

HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT „YUMCO“ AD VRANJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ za 2019. godinu

Vranje, Jun 2020

Godišnji izveštaj za 2018. godinu, sastavljen je u skladu sa čl. 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS”, br. 31/2011) i u skladu sa Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS”, br.14/2012).

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

I Finansijski izveštaji za 2019. godinu sa napomenama

II Izveštaj o reviziji za 2019. godinu

III Godišnji Izveštaj o poslovanju Društva u 2019. godini

IV Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja

V Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2019. godinu*

VI Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07105720**

Шифра делатности **1310**

ПИБ **100404127**

Назив **HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE**

Седиште **Врање, Радничка 5**

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		3917288	3899960	3846312
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне 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				
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		3892833	3877290	3823180
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		560212	560212	559358
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		2767830	2804238	2818344
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		537968	512840	445478
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		26823		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		24455	22670	23132
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		8597	7426	7426
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		1748	659	632
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		14110	14585	15074
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		2050425	940277	1436259
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		967197	548264	776811
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		250912	99286	116898
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		236236	213562	151296
12	3. Готови производи	0047		309368	226149	200371

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		21	27	21
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		170660	9240	308225
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		538997	59168	96781
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		500511	31670	46402
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		38486	27498	50379
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		76713	38939	22246
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		4383	4389	4389
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		1383	1389	1389
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		3000	3000	3000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		363401	285093	535984
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		99686	4376	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		48	48	48
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5967713	4840237	5282571
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1815751	1815751	1815751

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				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3245851	3245851	3245851
300	1. Акцијски капитал	0403		3245851	3245851	3245851
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		3300752	3283767	3283767
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				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		8750	8750	8750
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		8750	8750	8750
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		14698382	13293609	12370771
350	1. Губитак ранијих година	0422		14322591	12951932	12208655
351	2. Губитак текуће године	0423		375791	341677	162116
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1183744	721765	570204

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		55192	34181	28940
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		55192	34181	28940
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		1128552	687584	541264
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		1128552	687584	541264
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		473114	458543	429734
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		12453884	10415170	10115036
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1693234	1686299	1663254
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		1458475	1450899	1427557
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		234759	235400	235697
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		513342	744523	927039
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2729443	1689344	1646075
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		1105163	204744	320053
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		1584941	1452687	1274061
436	6. Додављачи у иностранству	0457		39339	31913	51961
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		6927968	5854200	5489026
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		323944	208071	166766
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		265953	232733	222876
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		8143029	6755241	5832403
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		5967713	4840237	5282571
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1815751	1815751	1815751
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 **07105720**

Шифра делатности **1310**

ПИБ **100404127**

Назив **HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE**

Седиште **Врање, Радничка 5**

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		1874489	1921626
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1001746	1197864
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		1000789	1194448
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		957	3416
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		817471	673088
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		2077	6893
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		815394	666195
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		4970	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		50302	50674

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		2507731	2511106
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		931	927
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		120148	31085
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		257904	69546
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		382	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1021026	1028568
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		252298	335954
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		972781	754317
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		460538	267764
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		75691	69963
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		46	5240
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		102090	149004
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		633242	589480
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		6059	1993
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1	606
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		1	606
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			413
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		6058	974
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		54444	63282
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	56
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			55
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			1
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		50992	56493
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3452	6733
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		48385	61289
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		1088	31
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			36772
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		333751	418687
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		22516	44619
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		369304	313442
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		8084	573
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		361220	312869
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		14571	28808
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		375791	341677
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				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 **07105720**

Шифра делатности **1310**

ПИБ **100404127**

Назив **HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE**

Седиште **Врање, Радничка 5**

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			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		375791	341677
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		375791	341677
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				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 **07105720**

Шифра делатности **1310**

ПИБ **100404127**

Назив **HOLDING KOMPANIЈА PAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE**

Седиште **Врање, Радничка 5**

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2010890	1898121
1. Продаја и примљени аванси	3002	1913586	1818995
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	97304	79126
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1873456	2086400
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1134701	1275590
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	683609	754317
3. Плаћене камате	3008	55146	56493
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	137434	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	188279
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	59126	62612
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	59126	62612
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	59126	62612

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2010890	1898121
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1932582	2149012
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	78308	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		250891
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	285093	535984
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	363401	285093
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 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	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	3245851	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3245851	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3245851	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3245851	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	3245851	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	12370771	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	8750
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	12370771	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	8750
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	922838	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	13293609	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	8750
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	13293609	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	8750

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	1404773	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	14698382	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	8750

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	3283767	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	3283767	4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	3283767	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	3283767	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	16985	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	3300752	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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	5832403
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		4246	5832403
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	922838
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		4248	6755241
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241		4250	6755241
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	1387788
	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	8143029
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
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)



**HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT
„YUMCO” AD VRANJE**

**N A P O M E N E
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31.12.2019.**

U Vranju jun 2020. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: **Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje**

Skraćeni naziv društva: **HK PK „YUMCO“ AD VRANJE.**

Sedište: **Radnička 5, Vranje.**

Oblik organizovanja: **Akcionarsko društvo.**

Matični broj: **07105720**

PIB: **100404127**

Šifra delatnosti: **1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana**

Veličina: **Veliko**

Zakonski zastupnik: **Generali direktor Branislav Trajković, dipl.ecc.**

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2019.godinu: **Direktor finansija Miloš Stošić, mast.ekon.**

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVVA

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje (u daljem tekstu: Društvo) prvobitno je osnovano i registrovano kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-2051/74 od 23. januara 1974. godine, pod nazivom Pamučni kombinat – Vranje, sa solidarnom odgovornošću.

Društvo je pravni sledbenik pravnih subjekata od dana osnivanja zaključno sa pravnim subjektom koji je registrovan kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-288/95 od 10. marta 1995. godine, pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ DOO Vranje.

Oblik akcionarskog društva Društvo je steklo svojinom transformacijom i kao takvo registrovano je kod Trgovinskog suda u Leskovcu 2. decembra 1998. godine, Rešenjem broj FI-867/98 od kada posluje pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 26694/2005 od 3. juna 2005. godine, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod poslovnim imenom:

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje

Tokom 2006. godine izvršena je i homogenizacija akcija u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184 od 27. Oktobra 2006. godine. Navedena Odluka upisana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj BD 197998/2006 od 24. novembra 2006. godine.

Nakon izvršene homogenizacije akcija Društvo je 30. novembra 2006. godine donelo Odluku o usklađivanju Ugovora o organizovanju Društva kao osnivačkog akta, sa Zakonom o privrednim društvima, po kojoj osnovni kapital Društva iznosi 2,705,967 hiljada dinara, odnosno EUR 31,648,725.03 na dan 31. decembra 2005. godine, i sastoji se od 2,273,921 akcija nominalne vrednosti 1,190 dinara. Struktura osnovnog kapitala, u skladu sa navedenom Odlukom je sledeća:

- Akcijski kapital radnika – 45.13%
- Akcionarski fond a.d., Beograd – 24.98%
- Republički fond za PIO – 7.79%
- Republika Srbija – 22.10%.

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA (nastavak)

Prema Ugovoru o konverziji potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije u trajnji ulog u kapitalu Privrednog društva od 30. septembra 2005. godine i Aneksa osnovnog ugovora od 26. septembra 2007. godine, izvršena je konverzija dospelog novčanog potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije sa stanjem na dan 30. septembra 2004. godine u osnovni kapital Društva, u iznosu od 539.884 hiljada dinara.

Prema Izvodu Agencije za privredne registre od 4. maja 2009. godine upisani i uplaceni novčani kapital iznosi EUR 31.648.726,03 na dan 31. decembra 2005. godine (2.705.966 hiljada dinara), odnosno EUR 6.529.066,76 na dan 25. februara 2008. godine (539.884 hiljada dinara).

U skladu sa Odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije broj 10-26/11-324/02 od 10. januara 2011. godine, nad Društvom je pokrenut postupak restrukturiranja. Istom Odlukom se pokreće i restrukturiranje zavisnih društava matičnog Društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 8779/2011 od 27. januara 2011. godine registrovana je promena naziva punog poslovnog imena Društva u Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje.

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je registrovana pod šifrom: 1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana.

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Direktor.

Društvo je organizaciono podeljeno na sledeće **sektore:**

- Proizvodni sektor (primarna i finalna proizvodnja);
- Sektor kontrole kvaliteta;
- Sektor logistike;
- Komercijalni sektor (služba nabavke i uvoza; služba namenske prodaje; i služba prodaje primarnih proizvoda, modnog programa i izvoz);
- Sektor finansija (služba računovodstva i finansijska operativa i obračunska služba);
- Sektor kadrovskih, pravnih i opštih poslova.

Na kraju 2019. godine, Društvo je imalo **1.791 zaposlenih** (621 zaposlenih na neodređeno radno vreme i 1.170 zaposlenih na određeno radno vreme).

1.5. SPISAK POVEZANIH PRAVNIH LICA MATIČNOG PREDUZEĆA NA DAN 31.12.2019. GODINE

U narednoj tabeli dat je pregled povezanih pravnih lica

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	SEDIŠTE	MATIČNI BROJ	ŠIFRA DELATNOSTI	PIB	% UČEŠĆA U KAPITALU	NAPOMENA
1	Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „YUMCO-PRIZOSI“ DOO	Vranje	17494708	8899	102793206	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od Konfekcija BUJANOVAC D.O.O.
2	Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge "YUMCO-COMMERCE" DOO	Vranje	17188968	4771	102171373	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od YUMCO STOLARIJA D.O.O.
3	Preduzeće za proizvodnju i promet mineralne vode i osvežavajućih napitaka "BIVODA" DOO	Rakovac Bujanovac	17494724	1107	102777167	100%	Preduzeće aktivno.
4	Biznis Inkubator Centar "BIC YUMCO" DOO	Vranje	20216263	7022	104734171	51%	Preduzeće aktivno. Partner drugi osnivač Grad Vranje 49%
5	Društvo za trgovinu na veliko i malo "JU-MA" YUMCO DOOEL Export-import	Skoplje	4320522	51.41/0		100%	Preduzeće još aktivno.
6	Privredno društvo „YUMCO-TRADE“ DOO	Vranje	21093483	5210	108916415	100%	Preduzeće aktivno. Vlasnik i osnivač: Yumco-Commerce DOO
7	Privredno društvo „YUMCO DRVAR“ doo	Banja Luka	632136		4404523030009	100%	Preduzeće aktivno, Vlasnik i osnivač HK PK „Yumco“ AD

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. Ministarstvo finansija - Uprava za trezor: 840-170723-22
2. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1248589-97
3. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1245402-55
4. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1245427-77
5. Vojvođanska banka A.D. Novi Sad: 325-9500600005418-92
6. Banka Intesa A.D. Beograd: 160-268589-88
7. Euro banka A.D. Beograd: 250-25100-92
8. Euro banka A.D. Beograd: 250-310015100-22

Devizni računi:

1. Srpska banka A.D. Beograd: 295-867-33

Tekući računi Društva, na dan izrade Finasijskih izveštaja za 2019. godinu, blokirani su putem prinudne naplate poverilaca neprekidno 1.828 dana. Prema podacima Narodne banke Srbije, iznos blokade na tekućim računima Društva na dan 02.07.2020. godine iznose 656.236 hiljada dinara.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

2.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

2.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

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

	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	117,5928	118,1946	118,4727
1 USD	104,9186	103,3893	99,1155
1 CHF	108,4004	104,9779	101,2847

2.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2019.	2018.	2017.
Januar	0,021	0,019	0,024
Februar	0,024	0,015	0,032
Mart	0,028	0,014	0,036
April	0,031	0,011	0,040
Maj	0,022	0,021	0,035
Jun	0,015	0,023	0,036
Jul	0,016	0,024	0,032
Avgust	0,013	0,026	0,025
Septembar	0,011	0,021	0,032
Oktobar	0,010	0,022	0,028
Novembar	0,015	0,019	0,028
Decembar	0,019	0,020	0,030

2.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

2.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

A. STALNA IMOVINA**3.1. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Sve nabavke u toku 2019. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Zavisni troškovi uključuju sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju u stanje funkcionalne pripravnosti tih sredstava. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

3.3. AMORTIZACIJA

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, primenom sledećih godišnjih stopa amortizacije s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka upotrebe:

	Stope amortizacije
Građevinski objekti	1,25%
Oprema – proizvodna	2,5% - 6,25%
Računska oprema	10%
Transportna sredstva	7,75%
Nameštaj	5% - 6,25%
Ostala oprema	5% - 7,5%

Za potrebe sastavljanja poreskog bilansa, nekretnine, postrojenja i oprema se razvrstavaju po amortizacionim grupama i amortizuju se po stopama u skladu sa poreskim propisima.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije. Vršiti se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednost

Ukoliko postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti na teret prihoda ili rashoda kroz Bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 2,5 %.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenom za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

3.6. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti su posebni oblici sredstava (imovine) i obaveza koji se posebno propisanim kriterijumima razvrstavaju u finansijsku imovinu i finansijske obaveze. U okviru bilansa stanja (Izveštaja o finansijskoj poziciji), imovina u aktivu i obaveze u pasivu klasifikuju se na različite načine i kriterijume, polazeći, pre svega od suštine i ciljeva koji se određenim načinom klasifikovanja žele postići.

3.7. Dugoročni Finansijski Plasmani

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, povezanih pravnih lica i drugih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

a) Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i drugih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data.

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od godinu dana od datuma bilansa. Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo. Njihovo početno priznavanje vrši se po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su

klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fervrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

3.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoća dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

U slučaju finansijskih sredstava klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju, značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, trajan gubitak - utvrđen kao razlika između troškova sticanja i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u Bilansu uspeha - prenosi se sa kapitala i priznaje u Bilansu uspeha.

Gubici zbog umanjenja vrednosti koji su priznati u Bilansu uspeha ne mogu se naknadno ukinuti kroz Bilans uspeha. odnosno ne mogu se priznati kao dobiti u nekom kasnijem periodu.

3.9. Dugoročna potraživanja

Dugoročna potraživanja su potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja i evidentiraju se na računima grupe 05 (račun 050 - Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica, račun 051 - Potraživanja od ostalih povezanih lica, račun 052 - Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, račun 053 - Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu, račun 054 - Potraživanja po osnovu jemstva, račun 055 - Sporna i sumnjiva potraživanja, račun 056 - Ostala dugoročna potraživanja i račun 059 - Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja).

B. OBRTNA IMOVINA**3.10. Zalihe****Zalihe materijala i robe**

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja ili neto .

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža.

Nabavna vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe u maloprodaji se iskazuju po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svodenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i PDV, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodate robe.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu i ostale direktne troškove.

Alat i sitan inventar se otpisuju u celosti prilikom izdavanja u upotrebu.

3.11. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo stalna sredstva priznaje kao sredstva koja se drže radi prodaje ukoliko se njihova knjigovodstvena vrednost nadoknađuje prodajom, a ne upotrebom od strane Društva, i ukoliko je prodaja veoma izvesna. Prodaja stalnih sredstava smatra se izvesnom ukoliko je sredstvo u svom trenutnom stanju raspoloživo za prodaju i ukoliko su preduzeti koraci za prodaju. Ova sredstva iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.12. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se:

kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) **Kratkoročna potraživanja (zajmovi)**

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog di'ustva.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) **Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

3.13. **Potraživanja po osnovu prodaje**

Potraživanja od kupaca i ostala kratkoročna potraživanja iskazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti potraživanja koja su prema proceni rukovodstva Privrednog društva nenaplativa. Za svako potraživanje procenjuje se pojedinačno stepen naplativosti I za sva potraživanja za koja se oceni da su nenaplativa vrši se indirektno otpisivanje, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna I dokumentovana, vrši direktan otpis.

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

3.13.1. **Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja**

Prema odredbama Pravilnika o računovodstvu HK PK „YUMCO“ AD Vranje jednom godišnje vrši usklađivanje finansijskih plasmana i potraživanja za svakog poslovnog partnera.

Pokazatelji verovatne nenaplativosti potraživanja su:

- ako dužnik prilikom usaglašavanja ne priznaje obavezu;

- ako dužnik kasni sa izmirenjem svojih obaveza;
- kada je pokrenut postupak stečaja ili likvidacije nad dužnikom i
- na osnovu sudske odluke, po dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana.

Dospeli finansijski plasmani i potraživanja kojima je protekao rok naplate do dana kada se vrši obračun ispravke vrednosti radi sastavljanja godišnjih finansijskih izveštaja, ispravljaju se terećenjem ostalih rashoda a po proceni Organa upravljanja, a u skladu sa odredbama člana 16. Zakona o porezu na dobit.

Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist prihoda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja – indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu iskazana su u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

3.15. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.16. Rezervisanja i obaveze

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je verovatno da će podmirenje ovih obaveza iziskivati odliv sredstava i kada se iznos ovih obaveza može pouzdano proceniti. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou te kategorije kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od pojedinačnih obaveza u istoj kategoriji, mala. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom odgovarajuće diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti novca i specifične rizike povezane sa obavezom.

Povećanje rezervisanja zbog protoka vremena se iskazuje kao trošak kamata. Rezervisanja se naknađuju u celini iz prihoda obračunskog perioda u kome se vrši rezervisanje. Ukidanje dugoročnih rezervisanja iskazuje se u okviru ostalih prihoda perioda u kome se ukidanje vrši.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini prosečne zarade zaposlenog za poslednja tri meseca odnosno u visini tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju u zavisnosti koja je viša u momentu isplate. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

3.17. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.18. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.19. Vanbilansna sredstva/obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.20. Potencijalne obaveze

Potencijalne obaveze su:

- moguće obaveze koje nastaju po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednih ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.21. Poslovni prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje, poreze i druge dažbine. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči kupcu, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučene robe pređu na kupca.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem vremenskom periodu, prihodi se priznaju srazmerno stepenu dovršenosti.

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

3.22. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3.23. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga).

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. POREZI

5.1. Porez na dobitak

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2019. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

5.2. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2019. godini date su u pregledu koji sledi:

= u hiljadama dinara =

	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA 31.12.2019							
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRADEV. OBJEKTI	OPREMA	INVEST. NEKRET.	O.S. U PRIPREMI	AVANSI ZA O.S.	ULAGANJA NA TUĐIM OS	UKUPNA O.S.
NAB.VR. 1.1.2019.	560.212	2.894.985	582.432	0	0	0	0	4.037.629
Korekcija 01.01.2019. god	-	-	(457)	-	-	-	-	(457)
nove nabavke/aktiviranje	-	-	66.328	-	-	-	26.993	93.321
Procena	-	-	-	-	-	-	-	-
rashod	-	-	-	-	-	-	-	-
prodaja	-	-	-	-	-	-	-	-
manjak	-	-	-	-	-	-	-	-
ostalo	-	-	(7.918)	-	-	-	-	(7.918)
NAB.VR. 31.12.2019.	560.212	2.894.985	640.385	-	-	-	26.993	4.122.575
ISPR.VR. 1.1.2019.	-	(81.628)	(78.711)	-	-	-	-	(160.339)
Korekcija 01.01.2019. god	-	4.922	460	-	-	-	-	5.382
Procen - storno ispravke vrednosti	-	-	-	-	-	-	-	-
manjak	-	-	-	-	-	-	-	-
rashod	-	-	-	-	-	-	-	-
prodaja	-	-	-	-	-	-	-	-
ostalo	-	-	906	-	-	-	-	906
amortizacija	-	(30.189)	(45.502)	-	-	-	-	(75.691)
ISPR.VR. 31.12.2019.	-	(106.895)	(122.847)	-	-	-	-	(229.742)
SAD VR. 31.12.2019.	560.212	2.788.090	517.538	-	-	-	26.993	3.892.833
SAD.VRED. 31.12.2018.	560.212	2.813.357	503.721	-	-	-	-	3.877.290

U toku 2019. godine izvršene su nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 66.328 hiljada dinara. U celosti se odnose na nabavku opreme.

Najveći pojedinačni iznosi nabavki odnos se na:

=iznosi u RSD dinara=

Osnovno sredstvo	Datum nabavke	Nabavna vrednost
Juki AMS 224 ENHS - 4530SY500D	22/03/2019	9.250.800,00
ADLER 867-190040-70 mas. za siv.	20/02/2019	859.850,00
JAPSEW J-4400-L39 mas. za secenje mat.	20/02/2019	652.300,00
BROTHER RH9820-01 mas. za siv.	20/02/2019	1.245.300,00
ADLER867-180020-M mas. za siv.	20/02/2019	587.070,00
JUKI AMS210ENHL1306SZ5000D-BBP siv.mas	28/02/2019	1.411.340,00
JUKI AMS210ENHL1306SZ5000D-BBP siv.mas	28/02/2019	1.411.340,00
JUKI AMS210ENHL1306SZ5000D-BBP siv.mas	28/02/2019	2.101.592,00
JUKI AMS210ENHL1306SZ5000D-BBP siv.mas	28/02/2019	2.101.592,00
JUKI AMS210ENHL2210SZ5000D-BBP	28/02/2019	2.101.592,00
JUKI AMS210ENHL2210SZ5000D-BBP	28/02/2019	2.101.592,00
GRT-S27K HIDRAULICNA MAS. ZA SECENJE MAT.	25/04/2019	664.160,00
KORISCENA KRIZNOPLETECA MASINA	21/06/2019	2.242.000,00
RAVNOPLETECA MASINA YEXIAO YX-152 14G	05/04/2019	1.356.655,00
TEMAT el. masina za plet.	05/04/2019	589.850,00
Ukupno		28.677.033,00
Ostali		37.650.527,00
Ukupno		66.327.560,00

Takođe, izvršena su ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima RSD 26.993 hiljade dinara. Odnosi se na ulaganja u otvaranje proizvodnog pogona u Drvaru.

Poreska amortizacija, obračunata je u skladu sa pravilnikom o načinu razvrstavanja osnovnih sredstava po grupama i načinom utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 116/04).

Zemljište:

U narednoj tabeli dat je pregled zemljišta koje je uknjiženo u poslovnim knjigama Društva na dan 31.12.2019. godine:

=iznosi u RSD dinara=

Redni broj	Broj katastarske parcele	Broj katastarskog plana	Površina				Katastarska kultura i klasa	Broj osnovnog lista nepokretnosti ili posedovnog lista	Knjigovodstvena vrednost na 31.12.2019.
			ha	ar	m ²	Ukupno m ²			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	6432	KO Vranje 1		18	66	1,866	gradsko grad.	7096	4,712,900.22
2	6433	KO Vranje 1		57	31	5,731	gradsko grad.	7096	14,474,614.77
3	6434	KO Vranje 1		28	43	2,843	gradsko grad.	7096	7,180,479.81
4	6442/1	KO Vranje 1	3	88	94	38,894	gradsko grad.	7096	98,527,936.98
5	6443	KO Vranje 1		35	79	3,579	gradsko grad.	7096	9,189,822.93
6	6445	KO Vranje 1		68	94	6,894	gradsko grad.	7096	17,411,968.98
7	6448	KO Vranje 1		18	2	1,802	gradsko grad.	7096	4,551,257.34
8	9976	KO Vranje 1		45	40	4,540	gradsko grad.	7096	11,466,541.80
9	9983/1	KO Vranje 1	7	48	84	74,884	gradsko grad.	7096	189,132,272.28
10	9983/2	KO Vranje 1		43	65	4,365	gradsko grad.	7096	11,024,549.55
11	9983/3	KO Vranje 1		10	22	1,022	gradsko grad.	7096	2,581,234.74
12	9984	KO Vranje 1		13	33	1,333	gradsko grad.	7096	3,366,718.11
13	9985	KO Vranje 1		28	27	2,827	gradsko grad.	7096	7,140,069.09
14	9989/1	KO Vranje 1		29	29	2,929	gradsko grad.	7096	7,397,687.43
15	9989/2	KO Vranje 1		23	52	2,352	gradsko grad.	7096	5,940,375.84
16	9990/1	KO Vranje 1		12	20	1,220	gradsko grad.	7096	3,081,317.40
17	9990/2	KO Vranje 1		5	41	541	gradsko grad.	7096	1,366,387.47
18	9990/3	KO Vranje 1		1	97	197	gradsko grad.	7096	497,556.99
19	9994	KO Vranje 1		28	26	2,826	gradsko grad.	7096	7,137,543.42
20	10006	KO Vranje 1		52	44	5,244	gradsko grad.	7096	13,244,613.48
21	10007	KO Vranje 1		11	90	1,190	gradsko grad.	7096	3,005,547.30
22	10008	KO Vranje 1		9	26	926	gradsko grad.	7096	2,338,770.42
23	10009	KO Vranje 1		52	11	5,211	gradsko grad.	7096	13,161,266.37
24	10010	KO Vranje 1		22	97	2,297	gradsko grad.	7096	5,801,463.99
25	10011	KO Vranje 1		7	55	755	gradsko grad.	7096	1,906,880.85
26	7565	KO Golomo Selo		3	96	396	poljoprivredno	960	245,520.00
27	7576	KO Golomo Selo		4	72	472	poljoprivredno	961	292,640.00
28	7577	KO Golomo Selo		5	68	568	poljoprivredno	962	352,160.00
29	7572	KO Golomo Selo		3	94	394	poljoprivredno	963	244,280.00
30	7581	KO Golomo Selo		9	7	907	poljoprivredno	964	562,340.00
31	7449	KO Golomo Selo		2	5	205	poljoprivredno	965	127,100.00
32	7450	KO Golomo Selo		1	10	110	šumsko	966	68,200.00
33	7447	KO Golomo Selo			13	13	šumsko	967	8,060.00
34	7448	KO Golomo Selo		7	12	712	poljoprivredno	968	441,440.00
35	7499	KO Golomo Selo			6	21	poljoprivredno	774	13,020.00
36	7500	KO Golomo Selo			2	71	poljoprivredno	774	44,020.00
37	7501	KO Golomo Selo				60	poljoprivredno	774	37,200.00
38	7502	KO Golomo Selo				77	poljoprivredno	774	47,740.00
39	7536	KO Golomo Selo			5	49	poljoprivredno	774	30,380.00
40	7537	KO Golomo Selo			5	63	šumsko	774	39,060.00
41	7545	KO Golomo Selo			16	94	poljoprivredno	774	58,280.00
42	7546	KO Golomo Selo			22	42	poljoprivredno	774	26,040.00
43	7547	KO Golomo Selo			7	79	poljoprivredno	774	48,980.00
44	7548	KO Golomo Selo			18	37	poljoprivredno	774	22,940.00
45	7549	KO Golomo Selo			24	92	poljoprivredno	774	57,040.00
46	7550	KO Golomo Selo			18	49	poljoprivredno	774	30,380.00
47	7561	KO Golomo Selo			5	12	poljoprivredno	774	7,440.00
48	7562	KO Golomo Selo			10	15	poljoprivredno	774	9,300.00
49	2325	KO Preševci		39	14	3,914	gradsko grad.	3314	4,853,360.00

50	2562/1	KO Rakovac		11	42	1,142	poljoprivredno	1533	1,416,080.00
51	2562/3	KO Rakovac		27	39	2,739	poljoprivredno	1532	3,396,360.00
52	2564/1	KO Rakovac		11	44	1,144	poljoprivredno	1217	1,418,560.00
53	2564/2	KO Rakovac		7	44	744	poljoprivredno	824	922,560.00
54	2589/4	KO Rakovac	1	35	97	13,597	poljoprivredno	1020	16,860,280.00
55	2589/5	KO Rakovac		1	90	190	poljoprivredno	1020	235,600.00
56	2568	KO Rakovac	3	65	14	36,514	ostalo građevinsko	1535	45,686,360.00
57	2561	KO Rakovac		15	29	1,529	poljoprivredno	1535	1,895,960.00
58	2562/4	KO Rakovac		27	41	2,741	ostalo neplodno	1535	3,398,840.00
59	2564/3	KO Rakovac		6	60	660	poljoprivredno	1535	818,400.00
60	2577/2	KO Rakovac		8	92	892	ostalo neplodno	1535	1,106,080.00
61	2589/1	KO Rakovac		97	23	9,723	poljoprivredno	1535	12,056,520.00
62	185/2	KO Vranjska Banja		39	1	3,901	gradsko građ.	2300	4,837,240.00
63	3282/2	KO Surdulica		5	50	550	ostalo građevinsko	20	682,000.00
64	692	KO Vladičin Han		33	64	3,364	ostalo građevinsko	932	8,342,720.00
65	689/1	KO Vladičin Han		6	19	619	ostalo građevinsko	3417	1,535,120.00
66	690/4	KO Vladičin Han		9	26	926	ostalo građevinsko	3418	2,296,480.00
UKUPNA KNJGOVODSTVENA VREDNOST ZEMLJIŠTA U POSLOVNIM KNJIGAMA:									560,211,857.56

Grđevinski objekti:

Stanje građevinskih objekata u upotrebi po knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12.2019. god. dato je u narednoj tabeli:

=u RSD dinara=

R.br.	Račun - Konto	Naziv osnovnog sredstva	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Sadašnja vrednost u RSD
1	02200	Grđevinski objekti industrije	2,021,368,784.81	62,849,545.59	1,958,519,239.22
2	02202	Grđevinski objekti trgovine	139,976,365.34	4,381,260.24	135,595,105.10
3	02203	Upravna i druge administrativne zgrade	313,721,329.28	9,819,477.61	303,901,851.67
4	02204	Rekreacioni centar	38,486,163.96	1,204,616.93	37,281,547.03
5	02206	Ostali nepomenuti građevinski objekti	381,432,672.63	12,492,205.82	368,940,466.81
Ukupna knjigovodstvena vrednost građevinskih objekata:			2,894,985,316.02	90,747,106.19	2,804,238,209.83

Oprema:

U tabeli koja sledi dat je pregled opreme po knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12.2019. godine:

R.br.	Račun - Konto	Naziv osnovnog sredstva	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Sadašnja vrednost u RSD
1	02310	Mašine, uređaji postrojenja	555.800.807,66	84.412.614,88	471.388.192,78
2	02311	Kancelarijska oprema	68.944.834,45	14.875.025,09	54.069.809,36
3	023113	Rashladni uređaji	1.300.850,00	241.452,84	1.059.397,16
4	02312	Transportna sredstva	14.262.665,27	2.872.083,35	11.390.581,92
5	02313	Oprema u trgovinskim objektima	32,800.00	7.176,64	25.623,36
6	02316	Ostala nepomenuta oprema - rekreacioni centar	44.000	11.013,19	32.986,81
Ukupna knjigovodstvena vrednost opreme:			640.385.957,38	102.419.365,99	537.966.591,39

Centralna popisna komisija je dala predlog za rashod osnovnih sredstava po radnim jedinicama na dan 31.12.2019. godine na osnovu predloga komisija za popis:

=iznosi u RSD dinara=

R.br.	Naziv radne jedinice	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Knjigovodstvena vrednost u RSD	Opis predložene opreme za rashod
1	Osnovna sredstva	6.988.943,52	1.291.410,20	5.698.533,20	
2	Sitan inventar	1.406.667,79	461.517,29	945.150,50	
3	Trikotaža	1.600,00	423,58	1.176,42	
4	Bivoda	1.400,00	306,32	1.093,68	
5	Dorada	1.999.874,00	231.574,04	1.768.299,96	
6	Predionica	28.750,00	8.750,00	20.000,00	
7	Konac	62.500,00	10.937,50	51.562,50	
8	Konfekcija Vranje	134.650,00	29.461,47	105.188,53	
9	Konfekcija Poljanica	60.000,00	13.128,00	46.872,00	
10	Priprema	1.393.032,80	196.908,22	1.196.124,58	
11	Građevinska operativa	8.929,94	2.773,32	6.156,62	
12	Energana	120.000,00	23.100,00	96.900,00	
13	Vozni park	1.763.038,99	310.487,02	1.452.551,97	
14	Laboratorija	9.500,00	2.043,56	7.456,44	
	UKUPNO:	13.978.887,04	2.582.820,52	11.397.066,40	

Za navedeni rashod opreme po RJ, komisije za popis su dostavile specifikacije kao prilog ovog predloga. S obzirom da se zbog fizičke dotrajalosti, kao i tehničke zastarelosti, predložena oprema ne koristi, to Centralna popisna komisija je predložila (na osnovu specifikacija popisnih komisija i Odluke Izvršnog odobra Društva) da Nadzorni odbor donese Odluku o rashodovanju iste, uz obavezu nadležnih službi da svu opremu izmeste iz pogona i razreše njen status.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

8.1. Učešća u kapitalu

POZICIJA	= u hiljadama dinara =	
	2019.	2018.
Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica:		
- "Yu-Ma" d.o.o., Skoplje	349	349
- "Bivoda" d.o.o., Bujanovac	6.804	6.804
- "BIC Yumco", Vranje	21	21
- "Yumco – Prizosi" d.o.o., Vranje	159	159
- "Yumco – Commerce" d.o.o., Vranje	92	92
„Yumco – DRVAR“ d.o.o., Banja Luka	1.171	
Ukupno:	8.596	7.426
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica u akcijama:		
- "Dunav osiguranje" d.d., Beograd	1.748	659
Ukupno:	1.748	659
UKUPNA UČEŠĆA:	10.344	8.085

Sva učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica su potvrđena popisom – zvaničnim Zapisnicima o izvršenom savršenju poslovnih knjiga sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

8.2. Ostali dugoročni plasmani

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

R.br.	POZICIJA	= u hiljadama dinara =	
		2019.	2018.
1	Zajmovi za stambene potrebe zaposlenih	13.189	13.664
2	Zajmovi za razne namene – lečenje	921	921
	UKUPNO:	14.110	14.585

Zaposleni u HK PK "Yumco" a.d. na ime zajmova za stambene potrebe duguju iznos od 13.189 hiljada RSD, što je manje u odnosu na 2018. Godinu za 475 hiljada RSD.

Zaposleni u HK PK "YUMCO" a.d. na ime zajmova za razne namene (lečenje) duguju iznos od 921 hiljade RSD.

9. ZALIHE

HK PK "Yumco" AD Vranje je sa stanjem na dan 31.12.2019. godine iskazala zalihe u iznosu od 1.187.831 hiljada RSD:

		= u hiljadama dinara =	
R.br.	POZICIJA	2019.	2018.
1	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	240.957	99.286
2	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	236.236	213.562
3	Gotovi proizvodi	309.368	226.149
4	Roba	21	27
5	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	170.660	9.240
UKUPNO:		957.242	548.264

Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar na dan 31.12.2019. godine iznose 240.957 hiljada dinara. Popisom zaliha sirovina i materijala obuhvaćeni su :

- sirovine i osnovni i pomoćni materijali u skladištu,
- kancelarijski materijal u skladištu i stan inventar
- gorivo i mazivo u skladištu,
- ambalaža i autogume,
- rezervni delovi,
- boje i hemikalije,
- otpadni i zastareli materijal u skladištu

Na dan 31.12.2019. godine izvršena je procena vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda od strane ovlašćenog procenitelja. Cilj procene vrednosti zaliha učinaka - nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda je svođenje vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti. Efekti procene su iskazani je u finansijskom izveštajima na računima grupe 63 i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga 11 i 12.

Pri utvrđivanju neto ostvarive vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, kod procene vrednosti procenitelj polazi od najpouzdanijih dokaza raspoloživih u vremenu procene o iznosima po kojima se zalihe mogu pribaviti (realizovati - prodati) uzimajući u obzir fluktuacije cena ili troškova u tekstilnoj industriji, kretanja cena na tržištu tekstila, i okolnosti koje postoje u vreme procene usled nedovoljne tražnje kao posledice opšteg standarda potencijalnih kupaca. Na osnovu procene neto nadonadive vrednosti u poslovnim knjigama društva izvršeno je svođenje planskih vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti.

U narednoj tabeli dat je pregled **Zaliha materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara** utvrđenih popisom po magacinima:

= iznos u dinarima =

Br. mag.	Naziv magacina	Stanje po knjigovodstvu na dan 31.12.2019.
01	Mag. sirovina	0,00
02	Mag. pomoćnog i potroš.materijala	153.255.635,25
03	Mag. boja i hemikalija	21.347.895,64
05	Mag. ekonomata i rezervnih delova	9.955.623,13
06	Mag. restorana	2.733.602,16
08	Mag. transporta i voznog parka	845.326,96
IUKUPNO:		188.138.083,14

Popis u navedenim magacinima je izvršen u periodu 15.12.2019. do 15.01.2020. godine.

Popis Nedovršene proizvodnje

Popisom nedovršene proizvodnje obuhvataju se zalihe nedovršene proizvodnje, proizvodnja u toku, sopstveni nedovršeni proizvodi, nedovršene usluge i proizvodi dati na doradu i obradu.

Popisom utvrđeno stanje nedovršene proizvodnje po RJ na dan 31.12.2019. godine dato je u narednoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.br.	Radna jedinica	Vrsta proizvoda	Jed. mere	Količina	Cena eur/jed.mer	Vrednost po FER
						proceni rsd
1	2	3	4	5	6	7
1	Predionica	Sirovo predivo	kg	6.357,00	3,181	2.365.912,03
		Sirovi pamuk	kg	57.634,50	2,013	12.917.062,21
		Sirovi PES	kg	18.300,00	2,950	6.208.459,11
2	Priprema	Predivo 100% pam	kg	10.664,00	3,723	4.599.397,31
		33%PES 67%pam	kg	5.333,00	4,301	2.679.953,19
		50%PES 50% pam	kg	13.151,00	3,122	4.752.379,68
		67% PES 33% pam	kg	2.209,00	3,354	872.458,91
		Razno predivo	kg	2.835,00	4,200	1.398.962,32
3	Konac	Konac-mehan. deo				
		Sirovi konac		5.312,00	4.000,00	2.484.710,88
		Bojeni konac		10.136,00	7.150,00	8.255.372,64
		Konac -hem deo				
4	Tkaonica	Sirovi konac	kg	4.440,00	3.350,00	1.744.948,67
		Bojeni konac		6.335,00	7.450,00	5.446.618,89
		Sirovo predivo	kg	9.833,60	3,867	4.409.052,78
5	Dorada	Bojeno predivo	kg	188,00	9,210	204.476,73
		Sirova tkanina	M	99.995,00	1,550	16.899.215,58
		Pletenina	kg	19.612,00	6,936	14.984.061,22
6	Adjustrimica	Tkanina	M	140.150,00	2,015	28.664.140,42
		Tkanina	M	118.855,00	3,300	37.264.728,11
7	Trikotaza	Sirova pletenina	kg	5.266,00	4,120	2.536.513,24
		Bojena pletenina	kg	15.310,30	7,870	13.383.299,46
		Sir. Pred.i plet.neusl	kg	4.490,00	3,500	1.842.829,64
8	Modelarnica	Tkanina	M	1.626,50	2,200	422.178,85
		Konfekcija	M	2.323,20	3,200	875.415,31
9	V	Tkanina(lista II I III)	M	13.971,90	2,200	3.577.237,55
		Tkanina (lista I,V,VI I VII)	M	31.162,80	3,400	11.859.525,82
		Tkanina (Lista IV I V)	M	3.771,00	3,500	1.549.694,00
10	Konfekcija VL. Han	Tkanina (namenska)	M	3.771,00	3,500	1.549.694,00
		Tkanina (modna)	M	1.028,40	2,200	267.112,69
11	Konfekcija Poljanica	Tkanina (Konfekcija)	M	2.486,00	2,200	644.661,73
		Tkanina (magacin)	M	16.160,60	2,800	5.227.235,21
12	Konfekcija Radovnica	Tkanina (Konfekcija)	M	1.322,00	2,200	343.257,15
		Tkanina (magacin)	M	1.965,50	3,400	787.219,17
13	Konfekcija Crna Trava	Tkanina	M	2.259,40	3,400	904.482,51
14	konfekcija Ressavica	Tkanina	M	1.043,20	3,400	418.480,76
15	Konfekcija Bujanovac	Tkanina	M	3.509,80	3,400	1.402.033,78
16	Balistika	Tkanina	M	3.673,00	18,428	7.729.301,90
		Delovi	kom	2.220,00	6,094	1.588.200,18
17	Perionica	Tkanina	M	625,70	2,200	162.582,87
18	Energana	Gorivo	kg	73.860,00		1.889.033,09
Ukupno 274.976,4 kg + 442.256,0 M +2.220 kom						236.236.465,00

Popis gotovih proizvoda u magacinima**= iznos u dinarima =**

Redni broj	Šifra magacina	Naziv magacina	Vrednost u RSD
1	61-20	Magacin tkanine za domaće tržište	163,188,991.84
2	61-30	Magacin konca	20,618,371.90
3	61-41	Magacin sirovog prediva	141,050.79
4	61-43	Magacin bojenog prediva	917,092.35
5	62-11 do 62-13	Magacini trikotaže	3,739,263.85
6	62-61	Magacin namenske konfekcije Vranje	1,504,456.80
7	62-62	Magacin namenske konfekcije VI.Han	17,121,415.50
8	62-66	Magacin modne konfekcije Vranje	14,136,459.28
9	62-69	Magacin kolekcije	36,899.94
10	68-90	Magacin otpadnog materijala	12,400.00
11	65-102 do 65-123	Magacini zajedničke prodaje	2,441,970.00
12	64-82	Magacin dopunskog asortimana	2,290,867.90
UKUPNO:			309.367.618,21

Roba

Zalihe robe u iznosu od 21 hiljada RSD se odnose na zalihe robe u organizacionoj jedinici „šank”.

Viškovi utvrđeni popisom na dan 31.12.2019. godine su knjiženi u korist vanrednih prihoda Preduzeća i njima su zaduženi računopolagači, a manjakovi na teret računopolagača i na teret rashoda sa obračunatim PDV-om.

Plaćeni avansi za zalihe i usluge

U tabeli koja sledi dat je pregled plaćenih avansa za robe i usluge u zemlji i inostranstvu na dan 31.12.2019. godine.

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	DUGUJE	ISPRAVKA VREDNOSTI
1	PANNONGLOBAL DOO		12.663,00	12.663,00
2	"KNEZ PETROL" D.O.O. zemun	BATAJNICA	52.150,00	52.150,00
3	"CIS INSTITUT" - Vozdovac	BEOGRAD	247.750,00	247.750,00
4	"ZOTOKS" PP	ARILJE	251.915,67	
5	BEDEM ENERGY	ZRENJANIN	170.407.799,30	
6	PEVIALTE DOO	NOVI SAD	291.666,67	291.666,67
7	RADICI YARN SPA BERGAMO	BERGAMO ITALY	5.129.323,76	5.129.323,76
UKUPNO:			176.393.268,40	5.733.553,43

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, prikazani su u narednoj tabeli:

= u hiljadama RSD =

POZICIJA	2019	2018
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	539.014	59.168
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	500.511	31.670
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	38.486	27.396
Kupci u inostranstvu	-	-
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	-	-
DRUGA POTRAŽIVANJA	76.713	38.939
FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	-	-
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.383	4.389
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročnikrediti i zajmovi u zemlji	1.383	1.389
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	363.401	285.093
POREZ NA DODATU VREDNOST	99.686	4.376
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	48	48

Struktura potraživanja od kupaca u zemlji – matična i zavisna pravna lica prikazana je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.BR.	POVEZANO LICE	MESTO	DUGUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	YUMCO-COMMERCE DOO	VRANJE	106.794.785,40	106.794.785,40	0,00
2	YUMCO-PRIZOSI DOO	VRANJE	382.572.518,67	382.572.518,67	0,00
2	BIVODA DOO	BUJANOVAC	6.984.325,81	6.984.325,81	0,00
3	YUMCO-TRADE DOO	VRANJE	1.397.739,62	1.397.739,62	0,00
UKUPNO:			497.749.369,50	497.749.369,50	0,00

Struktura potraživanja od kupaca u zemlji data je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.BR.	NAZIV PARTNERA	MESTO	IZNOS	ISP.VREDN OSTI
1	JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	49.008,00	
2	"VR-TOURS" DOO	VRANJE	2.078.168,43	579.531,85
3	ZAVARIVAC A.D.	VRANJE	1.195.914,40	53.070,67
4	FERSPED D.O.O. - BEOGRAD	BEOGRAD	94.778,66	94.778,66
5	OSNOVNA SKOLA VUK KARADZIC - VRANJE	VRANJE	2.520,00	2.520,00
6	KALINEL D.O.O. - VRANJE	VRANJSKA BANJA	908.604,47	908.604,47
7	VATEKS STKR	ZRENJANIN	228.446,18	176.508,00
8	"KAVIM JEDINSTVO" Vranje	VRANJE	15.955,18	
9	JKP „SKIJALISTE BESNA KOBILA" - Vranje	VRANJE	5.428,00	
10	"JUMKO PLUS" Jagodina	LESAK	67.443,62	
11	„DUGMEX" DOO - Beograd	BEOGRAD	65.385,48	
12	VARTEKS PLUS DOO	ZEMUN	176.508,00	
13	„MACA" TR - SURDULICA	SURDULICA	2.282,68	

14	„MODA IN" STR - CUPRIJA	CUPRIJA	3.751,44	
15	FENIKS D.O.O	VRANJE	61.670,10	61.670,10
16	"J.U. SPORTSKA HALA VRANJE"	VRANJE	21.780,00	21.780,00
17	"STAMENKOVIC" SZTR	LEBANE	86.519,70	43.108,68
18	OS „I. MAJ" - Vrtogos	VRANJE	9.749,88	9.749,88
19	"KORAL",TKR - Kucevo	KUCEVO	1.119.172,20	1.119.172,20
20	„POZORISTE BORA STANKOVIC" JU - Vranje	VRANJE	150.292,80	150.292,80
21	"MUP" RS	VRANJE	1.641.576,00	1.641.576,00
22	"DATON" Servis P.R.	VRANJE	60.379,44	
23	„DAM 93" - G.Milanovac	GORNJI MILANOVAC	19.665,06	
24	"BARNY-EXIM" Društvo za proizvodnju i trgovinu	NIS	402,81	
25	OS „RADOJE DOMANOVIC" - Vranje	VRANJE	52.650,00	52.650,00
26	„SIMPO-DEKOR" - Vranje	VRANJE	173.366,74	173.366,74
27	„JADRA" - Vranje	VRANJE	14.239,34	
28	BOSKA OUTLET DOO	KRAGUJEVAC	1.445.805,59	1.405.651,43
29	„MITEKS" DOO - Arilje	ARILJE	452.925,22	
30	GRADSKA UPRAVA GRAD Vranje	VRANJE	21.039.335,55	21.050.276,41
31	„MIN.ODBRANE-VOJNA KONTROLA KVALITETA"	BEOGRAD	65.190,86	65.190,86
32	JU TURISTICKA ORGANIZACIJA GRADA VRANJA	VRANJE	9.540,00	9.540,00
33	"HIV" AD, Vranje	VRANJE	7.920,00	7.920,00
34	KONFEKCIJA 'KARALIC' K. MILOS	KRUSEVAC	26.316,00	26.316,00
35	„TRANSPORTSPED" DOO - Beograd	BEOGRAD	119.621,91	
36	NIT PRERADA	SOPOT	330.387,00	163.003,80
37	"SKORPION PR"	SENTA	4.069,44	4.069,44
38	ZDRAVSTVENI CENTAR VRANJE	VRANJE	132.144,96	132.144,96
39	„JAVOR-TEX" DOO - Ivanjica	IVANJICA	62.832,00	62.832,00
40	„HIT-PROJEKT" PR - Vranje	VRANJE	10.890,40	10.890,40
41	'VRANJSKA PLUS' DOO	VRANJE	28.080,00	28.080,00
42	UPRAVA CARINE-MINISTARSTVO FINANSIJA RS - Beograd	BEOGRAD	676.994,12	381.514,88
43	"EPARHIJA VRANJSKA"	VRANJE	20.697,60	20.697,60
44	'ZOKI JUMKO SHOP"	LESKOVAC	174.795,69	
45	„POLICIJSKA UPRAVA" - Vranje	VRANJE	380.302,49	
46	"VIJATOR" D.O.O.	PRESEVO	349.444,27	79.409,10
47	"INTEREUROPA" A.D.	DOBANOVCI	115.416,49	
48	MILSPED DOO PRED ZA USL.SPED I TRGOVINU	NOVI BEOGRAD	49.660,09	
49	"TOP SOFA SRB" D.O.O.	VRANJE	2.063.375,37	2.034.756,28
50	DIR. ZA RAZ. I IZG. - VRANJE	VRANJE	4.243.200,00	4.243.200,00
51	SIMONOVIC PETAR OTP.HRANA	VRANJE	4.200,00	16.502,90
52	"FORT VORT JEANS" VRSAC	VRSAC	27.709,20	
53	Privredna komora Leskovac	LESKOVAC	5.040,00	5.040,00
54	WEG KOLEKTOR	BEOGRAD	3.740.530,25	
55	MINISTARSTVO ODBRANE RS	BEOGRAD	114.683.670,04	114.626.844,70
56	KODEX FASHION DOO	ZEMUN	585.672,00	585.672,00
57	TEAM TRADERS COMPANY DOO BEOGRAD	BEOGRAD	520.800,00	
58	SIMPO	VRANJE	98.864,91	
59	JUPITER MDM DOO	KIKINDA	641.935,41	
60	HK PK "YUMCO"AD REK.I PROP.	VRANJE	2.364,00	1.540.145,02
61	PATROL M VL.MIROSLAV PAVLOVIC	NIS	1.540.145,02	
62	TOTIC OD	VRANJE	5.093,47	5.093,47
63	SIMPO DECIJI KREVETICI	VRANJE	1.589.248,15	682.180,15
64	AS SPED TIME DOO	VRANJE	32.220,58	32.220,58
65	SRPSKA NAPREDNA STRANKA beograd	VRANJE	72.000,00	72.000,00
66	FUDBALSKI KLUB DINAMO	VRANJE	5.287.698,75	159.819,60
67	JKP GRADITELJ	SRBOBRAN	14.548,10	14.548,10
68	OPSTINSKA UPRAVA BOSILEGRAD	BOSILEGRAD	296.817,82	
69	OS PREDRAG DEVEDZIC	VRANJSKA BANJA	96.180,00	96.180,00
70	KLINICKI CENTAR NIS	NIS	275.584,75	275.584,75
71	SPLIT DOO VRANJE	VRANJE	0,36	
72	JKP PARKING SERVIS VRANJE	VRANJE	5.847.449,43	1.778.065,39
73	NAMESTAJ MLADENOVIC DOO	VRANJE	7.219.250,88	
74	TEHNO-COOP DOO	SUBOTICA	86.729,90	55.796,30
75	EURO-SPIN	VRANJE	481.713,08	
76	ILIC GORAN		6.739.139,58	
77	SRPSKA BANKA	BEOGRAD	625.800,00	625.800,00
78	PD RECIKLAZNI CENTAR MML DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-30.000,00	
79	ELEVATOR D.O.O.	NIS	39.194,40	
80	PR PONTE BIANCO, Dragan Stevanovic	VRANJE	52.377,08	
81	INTERE WM	BEOGRAD	143.121,48	
82	MINISTARSTVO ZDRAVLJA BEOGRAD	BEOGRAD	46.068,22	
83	KENTAUR BALKANS DOO	VRANJE	-38.726,81	
84	LIZARD-SPED DOO	SUBOTICA	114.534,94	
85	YUMCO-STIL PTR RADNJA	BOR	91.895,40	

86	MIPEK PRODUKT DOO	VRANJSKA BANJA	153.069,64	
87	SEMPlice DOO	BEOGRAD	910.379,40	
88	GARANTI METAL	BEOGRAD	1.805.576,70	
89	ZONIKO DOO SURCIN	BEOGRAD	31.310,40	
90	BIA	BEOGRAD	4.624.001,60	4.624.001,60
91	ZASTAVA TERVO	KRAGUJEVAC	166.750,80	150.952,80
92	KARATE KLUB FENIKS		3.840,00	3.840,00
93	UDRUZENJE GRADJANA GOCE DELCEV		1.575,60	1.575,60
94	OS VULE ANTICA VRANJE		8.756,40	8.756,40
95	FILM DELUKS INTERNACIONAL	BEOGRAD	118.231,68	118.231,68
96	MANASTIR SISEVAC		11.736,48	11.736,48
97	KOCE ZAUVEK	VRANJE	22.579,20	22.579,20
98	ZASTAVA KOVACNICA		25.701,94	25.701,94
99	SOCIJALNA PITANJA	VRANJE	112.512,00	112.512,00
100	SPORTSKI SAVEZ GRADA VRANJA	BEOGRAD	90.432,00	106.230,00
101	ZA SNIMANJE FILMA MRAK	BEOGRAD	107.520,00	107.520,00
102	S. MEDICINSKA SKOLA VRANJE	VRANJE	14.142,00	14.142,00
103	UDRUZENJE PENZIONERA DJERENKA	VRANJE	32.276,40	32.276,40
104	MANASTIR SVETHI VRACA KOZME I DAMJANA	LEPOSAVIC	21.417,12	
105	ERGELA KARADJORDJEVO		95.722,80	95.722,80
106	SPORTSKI KLUB KNEZ LAZAR		18.000,00	18.000,00
	UKUPNO		199.429.006,21	160.942.534,45

10.1. DRUGA POTRAŽIVANJA

Na dan 31.12.2019. godine **potraživanja za ugovorenu i zateznu kamatu** iznose 740 hiljada RSD.

Potraživanja od zaposlenih iznose 89.077,98 RSD a čine ih potraživanja po osnovu sindikalnih prodaja, potraživanja za manjkove, potraživanja za akontacije, itd.

Na dan bilansa za godinu koja se završava 31.12.2019. godine iskazana su **potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana** u iznosu od 54.890 hiljada RSD.

10.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa 31. decembra 2019. godine, iskazani su u iznosu od RSD 4.383 hiljada dinara, a čine ih:

POZICIJA	2019.	2018.
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.383	4.389
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.383	1.389
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji u iznosu od 1.383 hiljada RSD se odnose na potrošačke kredite u tekućoj godini, dok **ostali kratkoročni finansijski plasmani** iznose 3.000 hiljada RSD a odnose se na deponovana novčana sredstva kod Srpske banke (za potrebe povezanog lica Yumco-Trade DOO Vranje).

10.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

POZICIJA	2019.	2018.
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	363.396	285.093
Tekući (poslovni) računi	361.600	285.025
Dinarska blagajna	1.800	66
Devizna blagajna	2	2
Ostala novčana sredstva	-	-

Na dan 31.12.2019. godine komisija je utvrdila sledeće stanje na **tekućim računima** Kompanije:

= iznos u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	NAZIV BANKE	Tekući račun	SALDO
1	241028	OTP banka Novi Sad	325-950080001654-97	401,50
2	241005	Telenor Banka	115-13150-93	393.220,76
3	241006	Telenor banka	115-14641-82	5.000,00
3	241033	Intesa Banka	160-135947-23	4.085,34
4	241035	OTP banka Novi Sad	325-9500700011612-85	562,35
5	241040	Srpska banka	295-1245402-55	676,11
6	241041	Srpska banka	295-1245427-77	27.361.219,59
7	241043	Uprava za trezor	840-170723-22	90.801.225,38
8	241044	Srpska banka	295-1248589-97	239.833.430,98
9	241045	Aik banka	180-7191210011782-08	9.151,94
10	241047	Eurobanka	250-3100000025100-92	204.069,56
11	241048	Eurobanka	250-3100000015100-22	25.707,45
12	241046	Intesa Banka	160-268589-88	1.893.579,88
13	241050	Vojvodanska banka	355-1035246-39	1.067.299,73
UKUPNO				361.599.630,57

Sredstva na tekućim računima potvrđena su izvodima banaka na dan 31.12.2019. godine i odgovaraju stanju na izvodima banaka sa 31.12.2019. godine.

Dinarska blagajna

= iznosi u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	BLAGAJNA	SALDO
1	2430	Dinarska blagajna	1.799.572,00
UKUPNO:			1.799.572,00

Upoređujući stanje po popisu sa stanjem u poslovnim knjigama, popisna komisija je utvrdila razlike u smislu viška, tj. iskazano stanje u poslovnim knjigama ne slaže se sa stanjem po popisu za iznos od 448,00 RSD.

Devizna blagajna

= iznosi u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	BLAGAJNA	Šifra valute	SALDO		Srednji kurs NBS na dan 31.12.2019.
				DEVIZE	RSD	
1	24601	Devizna blagajna CHF	756	9.00	975.60	108,4004
2	24602	Devizna blagajna GBP	826	6.00	825.54	137,5998
3	24608	Devizna blagajna EUR	978	1.70	199.90	117,5928
UKUPNO:				/	2.001,04	/

Stanje devizne blagajne na dan 31.12.2019. godine je potvrđeno popisom.

10.4. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, iskazana u iznosu od 48 hiljada RSD.

11. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

OPIS	Komponente kapitala					Ukupan kapital	Gubitak iznad kapitala
	Osnovni kapital	Revol. rezerve	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	Neraspoređeni dobitak		
Početno stanje na dan 01.01.2018.							
a) dugovni saldo računa	-	-	12.370.771	-	-	-	-
b) potražni saldo računa	3.245.851	3283767	-	-	8.750	-	5.832.403
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
a) ispravke na dugoročnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
b) ispravke na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018.							
a) korigovani dugovni saldo računa	-	-	12.370.771	-	-	-	-
b) korigovani potražni saldo računa	3.245.851	3283767	-	-	8750	-	5.832.403
Promene u prethodnoj 2018. godini							
a) promet na dugovnoj strani računa	-	-	922.838	-	-	-	-
b) promet na potražnoj strani računa	-	0	-	-	-	-	922.838
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2018.							
a) dugovni saldo računa	-	-	13.293.609	-	-	-	-
b) potražni saldo računa	3.245.851	3.283.767,00	-	-	8.750	-	6.755.241
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
a) ispravke na dugoročnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
b) ispravke na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2019.							
a) korigovani dugovni saldo računa	-	-	13.293.609	-	-	-	-
b) korigovani potražni saldo računa	3.245.851	3.283.767,00	-	-	8.750	-	6.755.241
Promene u tekućoj 2019. godini							
a) promet na dugovnoj strani računa	-	-	1.404.773	-	-	-	-
b) promet na potražnoj strani računa	-	16.985,00	-	-	-	-	1.387.788
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2019.							
a) dugovni saldo računa	-	-	14.698.382	-	-	-	-
b) potražni saldo računa	3.245.851	3.300.752,00	-	-	8.750	-	8.143.029

11.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Privrednog društva na dan 31.12.2019. godine iznosi 3.245.851 hiljada RSD, i sastoji se od akcijskog kapitala.

Akcijski kapital iznosi 3.245.851 hiljada dinara i sastoji se od 2.727.605 akcija čija nominalna vrednost (nakon homogenizacije akcija izvršene u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184, od 27. oktobra 2006. godine) iznosi 1.190,00 dinara po akciji.

Akcijski kapital prema Rešenju Agencije za privredne registre iznosi ukupno EUR 31.648.725,03 (po kursu na dan 31. decembra 2005. godine) i EUR 6.529.066,76 (po kursu na dan 25. februara 2008. godine) i usaglašen je sa stanjem iskazanim u knjigama Društva na dan 31. decembra 2013. godine.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2019. godine prema podacima Centralnog registra hartija od vrednosti prikazana je u sledećoj tabeli:

Akcionari:	Broj akcija	Iznos u hiljadama RSD	%
1. Akcionarski fond AD Beograd	578.256	688.125	21,20
2. Republički fond za PIO	177.130	210.785	6,49
3. Fond za razvoj Republike Srbije	453.684	539.884	16,63
4. Republika Srbija	502.591	598.084	18,43
5. Akcijski kapital - radnici	1.015.944	1.208.973	37,25
Ukupno:	2.727.605	3.245.851	100,00

U toku 2019. godine nije bilo trgovanja hartijama od vrednosti na Beogradskoj berzi.

11.2. GUBITAK DO VISINE KAPITALA

Gubitak do visine kapitala iznosi RSD 3.245.851 hiljada dinara.

11.3. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Gubitak iznad visine kapitala iznosi 7.295.311 hiljada RSD.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze na dan 31.12.2019. godine prikazana su u narednoj tabeli:

POZICIJA	2019.	2018.
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	1.183.744	721.765
DUGOROČNA REZERVISANJA	55192	34.181
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih	55192	34.181
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
DUGOROČNE OBAVEZE	1.128.552	687.584
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.128.552	687.584
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-

12.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31.12.2019. godine izvršena su **rezervisanja za otpremnine zaposlenih** prilikom njihovog odlaska u penziju u budućim vremenskim periodima u skladu sa MRS 19 u iznosu od 55.192 hiljada RSD.

12.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 1.125.791 hiljada RSD i čine ih:

= u hiljadama dinara=

R.br.	POZICIJA	2019.	2018.
1	Dugoročni krediti - Fond za razvoj Republike Srbije	1.128.552	687.584
	UKUPNO:	1.128.552	687.584

Obaveze prema Fondu za razvoj Republike Srbije su usaglašene i potvrđene IOS obrascem sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

13. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, iskazane su u iznosu od 11.821.976 hiljada RSD a čine ih:

= u hiljadama dinara=

POZICIJA	2019	2018
KRATKOROČNE OBAVEZE	11.821.976	10.415.170
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	1.693.234	1.686.299
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.458.475	1.450.899
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	234.759	235.400
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	513.342	744.524
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	2.746.942	1.689.344
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	1.105.163	204.744
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji – treća lica	1.584.941	1.452.687
Dobavljači u inostranstvu	39.339	31.913
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	6.927.968	5.854.200
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	323.944	208.071
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	265.953	232.733
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	8.143.029	6.755.241

13.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, iskazane su u iznosu od 1.685.137 hiljada RSD a čine ih obaveze prema:

			= iznosi u dinarima =
R.br.	PARTNER	OBAVEZA	
1	Jugobanka AD u stečaju	223.553,95	
2	Agencija za osiguranje depozita RS	995.109.127,12	
3	Beobanka AD u stečaju	227.178.847,19	
4	Investbanka AD u stečaju	45.639.461,32	
5	Republička direkcija za robne rezerve	190.323.824,25	
6	Fond za razvoj RS	234.758.778,41	
UKUPNO:		1.693.233.592,24	

Obaveze po kratkoročnim kreditima usaglašene su i potvrđene IOS-ima sa stanjem na dan 31.12.2019. godine sa gore pomenutim partnerima.

13.2. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Obaveze po osnovu **primljenih avansa, depozita i kaucije** u iznosu od 513.342 hiljada RSD odnose se na obaveze prema Ministarstvu odbrane Republike Srbije (primljen avans). Iste su usaglašene i potvrđene IOS obrascem sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

13.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, iskazane su u iznosu od 2.729.442 RSD, a čine ih obaveze prema: dobavljačima u zemlji – matična i zavisna pravna lica, dobavljačima u zemlji (treća lica) i dobavljačima u inostranstvu.

U narednoj tabeli dat je pregled **Strukture obaveze prema dobavljačima u zemlji – matična i zavisna pravna lica**:

				= iznos u dinarima =	
R.BR.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	YUMCO-PRIZOSI DOO	VRANJE	922.083.768,82	922.083.768,82	0,00
2	BIVODA DOO	BUJANOVAC	1.545.586,94	1.545.586,94	0,00
3	YUMCO-COMMERCE	VRANJE	176.862.898,88	176.862.898,88	
4	BIC YUMCO DOO	VRANJE	4.670.353,02	4.670.353,02	0,00
UKUPNO:			1.105.162.607,66	1.105.162.607,66	0,00

Obaveze prema **dobavljačima u zemlji (treća lica)** su iskazane u iznosu od 1.584.941 hiljada RSD a čine ih:

- Dobavljači u zemlji (treća lica) u iznosu od 1.217.560 hiljada RSD i
- Dobavljači u zemlji (treća lica) – sudski sporovi u iznosu od 367.380 hiljada RSD.

Struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji (treća lica) data je u sledećoj tabeli:

= iznos u dinarima =

PARTNER	MESTO	POTRAZUJE
JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	-176,103,490.95
"VR-TOURS" DOO	VRANJE	-2,257,102.00
ZAVARIVAC A.D.	VRANJE	-1,142,843.73
„SIMPO-CVECE" - Vr.Banja	VRANJSKA BANJA	-10,680.00
ST GEORGE DOO	BEOGRAD	-3,326,754.00
"FAM" Krusevac	KRUSEVAC	-91,003.90
"STIMEX" DOO - Vranje	VRANJE	-480,040.00
KALINEL D.O.O. - VRANJE	VRANJSKA BANJA	-3,741.06
TELEKOM SRBIJA AD - Beograd	BEOGRAD	71,313.02
"MITA" DOO - Vr Banja	VRANJSKA BANJA	-8,863.18
"KAVIM JEDINSTVO" Vranje	VRANJE	-14,700,432.43
JKP „SKIJALISTE BESNA KOBILA" - Vranje	VRANJE	-37,828.00
"STEEL STOJANOVIC" - Bujanovac	BUJANOVAC	-12,031.88
ISTORIJSKI ARHIV "31 JANUAR" - Vranje	VRANJE	-2,050.00
„PTT" Nis	NIS	0.50
"ETITEX" Cacak	CACAK	-46,046.71
„MEDIJANA" JKP - Nis	NIS	-19,386.78
„BRANKODEX" DOO - Beograd	BEOGRAD	-220,497.87
„JUHOR" SZCR - Paracin	PARACIN	-492.65
„4M EBS" DOO - Vranje	VRANJE	-238,000.00
„ARSA ART" KD - Vranje	VRANJE	-42,638.72
TOMMA-TEKS DOO-Beograd	BEOGRAD	-161.84
"MINEM CARGO PACK" - Vranje	VRANJE	-719,236.02
"INFORMATIKA" JKP - N.SAD	NOVI SAD	-203,924.66
SERI TRGOVINA DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-1,860.60
"CISTOCA" JKP - N.Sad	NOVI SAD	-104,264.45
PG DESPOTOVIC DRAGAN	VRANJE	-150,000.00
„DAKA SERVIS" A.D. - Beograd	BEOGRAD	-264,988.40
SPEKTAR L	VRANJE	-2,900.00
CNG DOO	VRANJE	-85,948.80
"MASINOPROMET" DOO - Vranje	VRANJE	-4,000.00
KOMRAD JP Vranje	VRANJE	-26,505,705.67
"PISAR" DOO - VRANJE	VRANJE	-23,075.00
PELIKAN DOO	VRANJE	-6,295.00
PIN VIEW DOO - DAVIDOVAC	BUJANOVAC	-58,400.31
"GRADSKA CISTOCA" JKP - Beograd	BEOGRAD	-715,464.27
Privredna Komora Srbije	BEOGRAD	-36,237.02
2M COTTON STEEL	ALEKSANDROVAC	-26,580.54
„MODA-M" SZTR - Knjazevac	PODGORICA	-1,325,475.00
ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVLJE VRANJE	VRANJE	-284,427.40
"LIPA" PRIVREDNO DRUSTVO DOO-Vranje	VRANJE	-160.50
"VIGOR" D.O.O.	POZAREVAC	-1,946,089.20
„III M" - Vl. Han	VLADICIN HAN	-1,144,677.53
„DUNAV AUTO" - Beograd	BEOGRAD	-6,200.00
JP "NOVI DOM" - Vranje	VRANJE	-615,558.60
"OK RADIO" DOO	VRANJE	-190,800.00
„ARCHISTAR" DOO - Beograd	BEOGRAD	-1.24
„FIZ-POL" PTR - Vranje	VRANJE	-18,976.18
„RADIO TELEVIZIJA VRANJE" JP - Vranje	VRANJE	-443,468.00
NASA TELEVIZIJA DOO - Beograd	BEOGRAD	-1,250,000.00
„PAVIA" DOO- Beograd	DONJA RASOVACA	-0.72
"ENERGORAZVOJ" - Beograd	BEOGRAD	-103.20
„BOS SERVIS" - Vranje	VRANJE	-1,343.16
"TAGIS" DOO - Beograd	BEOGRAD	-35,349.84
„PRO TEAM" - Beograd	BEOGRAD	-1,206,388.75
„M & G ELECTRONIC" - Nis	NIS	-2,016.00
TERMO VENT-DUO D.O.O	VRANJE	-540,908.80
"BARNY-EXIM" Društvo za proizvodnju i trgovinu	NIS	-1,000.00
„REVIZOR" PA - Vranje	VRANJE	-15,000.00
„FEMAN" DOO - Jagodina	JAGODINA	-46,056.00
„SIMPO-DEKOR" - Vranje	VRANJE	-58,668.00
„PS MODESA" - Sabac	SABAC	-144,648.12
„BM 1" TR	VRANJE	-176.00
„TIGAR" - Pirot	PIROT	-307,969.08
„VRANJSKE NOVINE" - Vranje	VRANJE	-5,801.40
LEONA TEKS DOO	KRAGUJEVAC	-463.16
"SINDIKAT YUMCO SPAS" DOO	VRANJE	-63,497.26

"MEGAL"	BUJANOVAC	-35,428.27
"BUJANOVACKE" U.G.	VRANJE	-120,024.00
REJTING DOO	NIS	-1,968.00
„JKP TOPLANA" - Bor	BOR	-115,830.00
"INAK" DOO	BOSILEGRAD	-35,982.48
"KODAL" DOO	PARACIN	-14,080.00
"ZIPPLAST" DOO - Pozega	FRANCUSKA	-3,929.85
„TIM KOP" DOO - Beograd	BEOGRAD	-441.44
„DISKO DOO - RESTORAN MORAVA" - Vranje	VRANJE	-2,720.00
"HIDROKOMERC" DOO	ZAJECAR	87,159.00
„MIS" DOO - Vranje	VRANJE	-10,560.00
"PATULJAK TIM" DOO	VRANJE	-75,174.70
"RITAM" D.O.O.	VRANJSKA BANJA	-10,000.00
„SRPSKI VENAC" NIP - Bujanovac	BUJANOVAC	-10,000.00
„CRVENI KRST" - Bujanovac	BUJANOVAC	-578,228.50
„AFTEN IS" - Vranje	VRANJE	10,800.00
ZDRAVSTVENI CENTAR VRANJE	VRANJE	-1,747,300.29
"VRANJSKA PLUS" DOO	VRANJE	-120,000.00
UPRAVA CARINE-MINISTARSTVO FINANSIJA RS - Beograd	BEOGRAD	416,101.34
„DUNAV OSIGURANJE" ADO - Vranje	VRANJE	-708,235.93
„NEKTAR" DOO - Vranje	VRANJE	-83,700.00
VU "Dedinje"	BEOGRAD	-154,395.00
„BEOGRADSKA BERZA" AD - Beograd	BEOGRAD	-58,730.00
„IPC - INFORMATIVNO POSLOVNI CENTAR" DOO - Beogra	BEOGRAD	-39,750.00
"JUG-SPED" DOO	VRANJE	-5,071,170.12
„ANAHAM LABORATORIJA" - Beograd	BEOGRAD	-278,716.00
„MORAVICA" DOO - Arilje	ARILJE	-25,238.75
„GALERIJA" DOO - Gornji Milanovac	GORNJI MILANOVAC	-1,586,421.95
"FILOS" SZR - VI. Han	VLADICIN HAN	-1,143,488.40
PWW LESKOVAC	LESKOVAC	-175,959.96
"GRADSKO STAMBENO" JP	BEOGRAD	-657,263.31
"SKAY" MEDIA TEAM	VRANJE	-351,520.00
"VODOVOD" JP VL. HAN	VLADICIN HAN	-117,388.19
"PLANETA - KREDIT"	VRANJE	2,702,033.98
DIR. ZA RAZ. I IZG. - VRANJE	VRANJE	-7,118,331.46
71203830 JP EPS SRBIJE	BEOGRAD	-736,050,426.02
"ING PRO" DOO	BEOGRAD	-35,200.00
"EURO BUILD 011" PR MIRJANA STOJANOVIC	BEOGRAD	41,004.00
"TOMIC EUROLINES"	VRANJE	-77,000.00
DUNAV A.D. GROCKA	GROCKA	-16,680.00
71004025 NIS AD NOVI SAD NIS PETROL	NOVI BEOGRAD	-16,488,352.95
"ZOTOKS" PP	ARILJE	183,708.00
J.P. "USLUGA" - Bosilegrad		-25,612.76
KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE A.D.O.	BEOGRAD	-303,592.00
"VISAN" ZAVOD ZA DDD - Zemun	BEOGRAD	-13,640.00
72100246 ODS EPS VRANJE	VRANJE	-92,334,068.79
WEG KOLEKTOR	BEOGRAD	-2,309,231.56
MINISTARSTVO ODBRANE RS	BEOGRAD	-976,622.10
NELTEX PLUS VL. NESIC DEJAN	BEOGRAD	-125,269.71
TEAM TRADERS COMPANY DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-3,736,086.40
GSI-EAN YU CENT. ZA NUMERISANJE ARTIKALA	NOVI BEOGRAD	-46,320.00
SLUZHBI GLASNIK JP	BEOGRAD	-47,452.78
AMS OSIGURANJE	BEOGRAD	15,375.00
JUGOZASTITA LIST ZASTITA NA RADU	VRANJE	-54,711.00
PORD DOO VL. MILANOVIC SLOBODAN	BEOGRAD	-24,566.51
PRICEWATERHOUSECOOPERS	BEOGRAD	-1,695,632.40
ADVOKAT MISA VASIC	NOVI BEOGRAD	-302,386.00
SILUX DOO IRINEJ SUBAN	NOVI BEOGRAD	-1,431.60
AUTO SERVIS "ZLAJA"	BEOGRAD	-4,000.00
EUPR TENDERI DOO	BEOGRAD	-8,430.00
NIM SPED DOO	CACAK	-40,000.00
FLET OUT DOO VL. MILADINOVIC DANIJELA	KRAGUJEVAC	-467.21
OXYGEN ZONE DOO	VALJEVO	-13,773.28
CARINARNICA NIS	NIS	-7,190.50
BTS BIROTEX SERVIS	NIS	-118,662.00
ICEBERG DOO NIS	NIS	-167,513.40
ALATNICA A.D. BUJANOVAC	BUJANOVAC	-309.60
JP POSTA SRBIJE BEOGRAD	BEOGRAD	-1,349,248.18
SIMPO	VRANJE	-3,197,129.88
GROS DOO	VRANJE	-16,445.00
BETA KOMERC DOO	VRANJE	-1,119.31
VITEX SERVIS ZAN. TRG. PREDUZ.	VRANJE	-12,280.00
ARS PRED. ZA PROJ. INZ. I KONSALTING	VRANJE	-50,000.00

FRIGO-TERM ELEKTROS. GORAN STAMENKOVIC	VRANJE	-15,407.42
STANDARD ELEKTRO SERVIS	VRANJE	-8,120.00
AUTO TIM	VRANJE	-25,381.00
MAGMA GRAG. RAD. VL. GORAN MARKOVIC	VRANJE	-1,032.00
VANJICA JANJIC PR ZANATSKA RADNJA	BUJANOVAC	-230.80
ADVOKAT MIROSLAV MANASIJEVIC	VRANJE	-64,500.00
EURO MB PLUS DOO	VRANJE	-36,000.00
KBC INZINJERING	VRANJE	-5,000.00
KUPININCE	VRANJE	-10,607.15
JUPITER MDM DOO	KIKINDA	-103,814.11
SIMPO DECIJI KREVETICI	VRANJE	-1,468,213.20
ADVOKAT DRAGAN R. STOJILJKOVIC	BEOGRAD	-10,000.00
BOBAN DIMIC PR - BUJANOVAC	BUJANOVAC	-86,320.00
"POBEDA" DOO motel predejane	PREDEJANE	-1,870,300.00
RTS BEOGRAD	BEOGRAD	-82,304.00
SANDEL DOO - OCNA KUCA BEOOPTA	BEOGRAD	-833.35
PROFI LAB DOO	BEOGRAD	-318,040.00
3 SEPTEMBAR	NOVA VAROS	-161,796.50
JAGODINAPROMET DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-992,867.12
NEON DP - ZEMUN	BEOGRAD	-12,940.00
ZASTAVA PROMET BG	BEOGRAD	-86,341.25
ADVOKATI VLADISLAV I ANA DJINDJIC	BEOGRAD	-1,575,800.00
FOND ZA UREDJ. GRADJ. ZEMLJISTA KRAGUJEVAC	KRAGUJEVAC	-120,760.42
STANDARD JP - JAGODINA	JAGODINA	-87,304.08
CISTOCA JKP KRALJEVO	KRALJEVO	-53,351.69
KOMSTAN JKSP TRSTENIK	TRSTENIK	-21,804.48
JKP ENERGETIKA PPT TRSTENIK	TRSTENIK	-201,088.22
NAISSUS	NIS	-52,146.00
DOM JP ZA STAMBENE USLUGE LESKOVAC	LESKOVAC	-561,976.10
KOMUNALAC LESKOVAC	LESKOVAC	-25,314.40
KOMUNALAC JP BUJANOVAC	BUJANOVAC	-1,718,744.54
USLUGA JKP ODZACI	ODZACI	-70,321.95
SO-OPST. UPRAVA ZABALJ	ZABALJ	-57,330.20
JAVNO STAMB. PRE. KIKINDA	KIKINDA	-185,485.20
TOPLANA JP - ENERGETIKA DP kikinda	KIKINDA	-167,234.81
STANKOM BECEJ	BECEJ	-350,554.92
TOPLANA BECEJ	BECEJ	-280,738.00
SO SEKRET. ZA PRIV. I FIN. PRIH. KULA		-149,314.75
SO OPST. UPRAVA KOVIN	KOVIN	-546,594.70
SUBOTICKA TOPLANA	SUBOTICA	-599,851.47
JVP VODE VOJVODINE SRBIJA	NOVI SAD	-74,033.62
JKP CISTOCA ZABALJ	ZABALJ	-21,036.52
OPSTINSKO JAVNO PRAVOBRANILASTVO	SENTA	-486,151.72
JKP GRADITELJ	SRBOBRAN	-72,016.23
ADVOKAT.KANC. STAMENKOVIC ZORAN	VRANJE	-10,000,000.00
NIVES-PRED ZA PROIZ. TRG	NIS	-47,232.45
PETROHEMIJA DP	BEOGRAD	-113,220.00
KOMUNALAC JP	BUJANOVAC	-5,100.91
VRANJE DOO PRIV.DRUS.ZA UG.I TURIZAM	VRANJE	-800.00
BEOGRADKI VODOVOD I KANALIZACIJA	BEOGRAD	-2,109,772.06
RMU REMBAS	RESAVICA	-270,710.00
SOFITEX TRIKOTAZA DOO VL. SOFRONIJE	SMEDEREVSKA PALANKA	-639,038.30
TRG REPUBLIKE - UDR. VLASNIKA LOKALA	VRANJE	-252,087.00
BSB AG. ZA KONSALTING VL. TATJANA NESIC	BEOGRAD	-40,000.00
AMSS - AUTO DOO	VRANJE	-2,500.00
SWISSCOLOR DOO pred.za zastupanje	BEOGRAD	-50,000.00
CEKING DOO INZ. PROD. MONTAZA	BEOGRAD	-130,350.62
ZASTITA SISTEM DOO	BEOGRAD	-6,380.00
STIVA ALATI DOO (STIVACO DOO)	BEOGRAD	-24,116.33
TERMAH DOO IND INZINJERNING	BEOGRAD	-131,280.00
EXPLORER SZR VL. DIMITRIJEVIC MILUTIN	KRAGUJEVAC	-6,693.08
UNIKOM DOO	PARACIN	-35,219.21
MATEKS doo	LESKOVAC	-23,128.00
STOJANOVIC ZORAN SAM. AUTOM. RADNJA	LESKOVAC	-3,600.00
NAPREDAK DOO	VRANJE	-5,615.37
KOVINSKI KOMUNALAC JP	KOVIN	-174,134.48
"TV INFO PULS" DOO	VRANJE	-5,000.00
"GALENKA BROKER" AD	BEOGRAD	-30,000.00
ABAK D.O.O. - CACAK	CACAK	-192,500.00
VEELEN GROUP	VRANJE	-2,094,264.00
TERMOPAN GLASS DOO	BUJANOVAC	-29,996.50
RADILON	BERGAMO	-1,513,142.18

LETOVICA PROMET DOO	VRANJE	-2,600.00
JP GRADSKA TOPLANA N PAZAR	NOVI PAZAR	-190,985.62
DD PE-CO S KARLOVCI	SREMSKI KARLOVCI	-3,192,704.28
POPOVIC MILOSAV	BEOGRAD	-19,755,496.35
LINDE VILJUSKARI	BEOGRAD	-231,717.71
DAG VRANJE	VRANJE	-29,136.00
ZAVOD ZA ZDRAV. ZAST. RAD NIS	NIS	-70,117.06
DIR.ZA GRADJEVINSKO ZEMLJISTE BEOGRAD	BEOGRAD	-10,206,247.99
FAP STAN PRIBOJ U STECAJU	PRIBOJ NA LIMU	-704,665.83
I MAJ NIS	NIS	-372,835.10
AD INDUSTRIJA KABLOVA JAGODINA	JAGODINA	-151,790.38
UJEDINJENI GRANSKI SINDIKATI NEZAVISNOST	BEOGRAD	-114,285.00
ADVOKAT MILUTINOVIC MILOVAN VRANJE		-34,478.00
GEOMAPS Geodetski biro		-20,000.00
JKP PARKING SERVIS VRANJE	VRANJE	-72,000.00
NAMESTAJ MLADENOVIC DOO	VRANJE	-4,242,720.00
NEZAVISNOST GR. SIND. IND.,ENER. I RUDARS.	BEOGRAD	-240,000.00
ZPTR DULE ARGONAC	VRANJE	-3,600.00
STAMENKOVIC ZORAN	VRANJE	-28,080.00
KOSTIC ZORAN	VRANJE	-2,400.00
EURO-SPIN	VRANJE	-120,780.00
"AUTO ML ANTIC" DOO	VRANJE	1,200.00
SANA SR PR NOVA PAZOVA		700.00
MENEX DOO	KRUSEVAC	-2,661,616.32
"MINEX" DOO	KRUSEVAC	878,560.00
DIFOL PLUS DOO	NIS	-32,117.04
PROKARTI COMMUNICATIONS	BEOGRAD	-470,361.00
BALKANS SECURITY SERVICES	NOVI BEOGRAD	-284,344.13
"EKSPRES" STAKLOR. RADNJA	VRANJSKA BANJA	13,165.00
SPORT VISION	NOVI BEOGRAD	82,321.54
SRBOAUTO	BEOGRAD	-533,708.56
ECO DEVELOPMENT	ALEKSANDROVAC	320,000.00
DOBOVOLJ. VATROG. DRUS. KRAGUJEVAC	KRAGUJEVAC	-28,800.00
SHIMADZU DOO	BEOGRAD	-1,867,249.55
MOMENTUM SECURITAS NOVI SAD	NOVI SAD	-42,000.00
"ANTIPLAM" DOO	BEOGRAD	-373,662.00
"GRAVOMAX" DOO	BEOGRAD	-10,601,320.00
SVIMS PNEUMATIK DOO	BEOGRAD	600,000.00
DOBAR DOMACIN DOO	POZAREVAC	-542,150.00
DHL GLOBAL FORWARDING DOO	BEOGRAD	23,484.08
SBB SOLUTIONS DOO	BEOGRAD	960.00
SIMATEX DOO	SABAC	-344,016.17
IZVRSITELJ JASMINA KRSTIC		26,033.04
MESNA ZAJEDNICA BUNUSEVAC		5,000.00
SPRINT GRAF	VRANJE	-7,774.00
AUDIO PLANETA		-1,273,941.10
ELEVATOR D.O.O.	NIS	-624,279.74
SIM TIM DOBA	VRANJE	-305,380.00
KRKE-SYSTEM DOO	NOVI SAD	-5,534,357.60
EUROSECURITY DOO	BEOGRAD	-10,380,521.70
OPS.DESPOTOVAC M.ZDRAVKOVIC RESAVAC BR.4		95,854.75
DJORDJEVIC ZORICA	VRANJE	372.00
ROSSO DOO	LESKOVAC	38,000.00
LAZZARO PR	POZAREVAC	88,150.00
IVAN VUCETIC PR RADNJA	BLACE	0.33
STANKOVIC STOJADIN	VRANJE	-5,400.00
PESIC ZVEZDAN	VRANJE	-9,460.00
ANTAI 01 DOO	BEOGRAD	984,000.00
MD PROJEKT INSTITUT DOO	NIS	-43,200.00
PR PONTE BIANCO, Dragan Stevanovic	VRANJE	-3,960.00
P.T.U.R. IVER STIL	VRANJE	-25,500.00
ALU-MAR PR	VRANJE	1,301.00
TRT MODA Z KNJAZEVAC	KNJAZEVAC	1,072,606.95
ELTID TANNARY DOO PANCEVO	PANCEVO	-24,227.99
VOJINOVIC ALEKSANDAR	VRANJE	-11,520.00
DJULA DOO	RESAVICA	-218,169.98
FONTANA RTKO 2015 DOO	VRANJE	32,974.00
NUUR nac. ud. za upr. rizicima	BEOGRAD	50,000.00
TERMO PROJEKT DOO	BEOGRAD	3,018,424.50
ALEX-BON-TOURS DOO	LESKOVAC	-510,100.00
KID TRANS TRADE DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-33,896.40
ADVOKAT BRATIMIR TOMIC DOO	BEOGRAD	38,500.00
DOMIKON PR	VRANJE	-665,324.11

LAKI RACUNARI	VRANJE	-38,600.00
DUGME TIS DOO	NOVI BEOGRAD	-444,540.00
SDPS	BEOGRAD	-224,651.09
KS SPEDITION LOGISTIC DOO BEOGRAD	BEOGRAD	64,614.00
METALOPRERADA DMZ	LESKOVAC	-23,900.00
INSTITUT ZA NUKLEARNE NAUKE VINCA	BEOGRAD	-499,600.00
PTR. GLORIA	VRANJE	-800.00
BELANOVCE DOO	VLADICIN HAN	-10,136.00
PAROSKY SYSTEM TRADE DOO	VRANJE	-77,000.00
"BRACA KRSTIC" PLUS	RESAVICA	-626,260.00
FCC Vrbak DOO	LAPOVO	-47,977.60
Tomic i partneri	BEOGRAD	-12,000.00
S.O.T. SPECIJALNA TAKTICKA OPREMA	BEOGRAD	186,900.00
VLADIMIR SIPKA	BEOGRAD	649,632.40
SIDRO S.U.Z.T.R		70,200.00
JP PEU RESAVICA	RESAVICA	-69,683.67
PG JOVANOVIĆ MARJAN	VRANJSKA BANJA	-21,384.00
PEKARA MG-3	VLASOTINCE	-143,815.36
ATARAKSIJA DOO	VRANJE	-36,000.00
AUTO SERVIS JOKA	VRANJE	3,500.00
JP ZA KOMUNALNO UREDJENJE	VLADICIN HAN	-106,800.00
RESTORAN A2	VRANJE	19,800.00
ADD PRODUCTION	KRUSEVAC	-120,000.00
TFC TEHNOCON FILTER	BEOGRAD	-155,496.00
GP DJORIC KOP DOO	VRANJE	-180,000.00
ZRELO VOCE PR	VRANJE	370,000.00
PG MOMIR VELJKOVIC	VRANJE	24,000.00
STEND DOO	VRANJE	20,000.00
MIOMIR VELJANOVIC	TRGOVI[TE	-24,000.00
GRAD DOO	VRANJE	30,000.00
LUKENA AUTO DOO	ZEMUN	-6,446.67
ROSTILJ KOD MASU	BUJANOVAC	-190,575.00
TUTUN PRINTTEX DOO	IVANJICA	-3,300.00
NEST ELECTRONIC	LEBANE	-253,700.00
ELEKTROSISTEM	VRANJE	-264,000.00
BESNIK MURATI	BUJANOVAC	-107,328.00
UNION SPED DOO	BEOGRAD	-94,847.50
EL-FRIGO VR	VRANJE	-35,800.00
FASHION UNION	BEOGRAD	-648,708.00
	UKUPNO	-1.217.560.496,70

Struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji (treća lica) – sudski sporovi data je u sledećoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.B	PARTNER	MESTO	POTRAZUJE
1	JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	-193,238,900.30
2	TELEKOM SRBIJA AD - Beograd	BEOGRAD	-621,247.81
3	"BEOGRADSKJE ELEKTRANE" JKP - N.Beograd	BEOGRAD	-273,183.94
4	"CISTOCA" JKP - N.Sad	NOVI SAD	-29,857.46
5	"GRADSKA CISTOCA" JKP - Beograd	BEOGRAD	-103,108.69
6	PWW LESKOVAC	LESKOVAC	-375,600.88
7	"ING PRO" DOO	BEOGRAD	-20,000.00
8	JUGOIMPORT SDPR JP	NOVI BEOGRAD	-46,145,314.45
9	PD KOLUBARA UGOSTITELJSTVO DOO - Lazarevac	LAZAREVAC	-1,826,808.96
10	ENERGETIKA ZASTAVA	KRAGUJEVAC	-210,984.03
11	FAP DOO	PRIBOJ NA LIMU	-552,863.24
12	SLOBODNA CARINSKA ZONA D.P.	SABAC	-178,456.00
13	TOPLANA JKP leskovac	LESKOVAC	-177,121.05
14	KOMUNALAC JP pirot	PIROT	-8,590.57
15	EROZIJA DVP	NIS	-7,000.00
16	BALKAN-OPSTA ZANATSKA ZADRUGA	CRNA TRAVA	-86,057.89
17	DDOR N SAD GLAVNA FIL CENTAR EXT	NOVI SAD	-114,031,946.62
18	MARKETING-EXPORT	PRISTINA	-9,493,001.10
	UKUPNO		-367,380,042.99

Struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu prikazana je u sledećoj tabeli:

= iznosi u dinarima =

R.B	PARTNER	MESTO	POTRAZUJE
1	"DANU FIBRAS" Nemacka		322,124.66
2	„TEXTIL COLOR" - Svajcarska	POZAREVAC	10,572,615.58
3	RADICI YARN SPA BERGAMO	BERGAMO ITALY	-1,105,721.67
4	OTTO STADTLANDER NEMACKA	BREMEN	-46,691,455.81
5	MIRNIK TG DOO	LJUBLJANA	-25.64
6	S.O.D.	BROOKLYN	-29,139.12
7	PICANOL NV STEVERLY. BELGIUM	BELGIJA	285,741.39
8	ORGANISATION MONDIALE DE LA PRO.INT.GENEVE	GENEVE	152,164.62
9	SINGER SERO DOOEL SKOPLJE	SKOPLJE	-108,876.94
10	ART YARN EXPORTS INDIA PVT.LTD	INDIJA	84,924.39
11	PRESFORMS INDUSTRI OOD	SOFIJA	55,548.00
12	TEIJIN ARAMID	NEMACKA	-123,415.46
13	COMMERCE TRGOVINA DOO SLOVENIJA	LJUBLJANA	415,507.92
14	COATS BULGARIA LTD BUGARSKA	SOFIJA	-6,194.67
15	CONCORDIA TEXTILES BELGIJA	BELGIJA	38,314.77
16	CHINA XINGXING GUANGZHOU IMP AND EXP		-561,399.56
17	WORLD PARENT AND TRADEMARK REGISTER		-230,515.72
18	HOTEL LASTHAUS AM RING		-179,297.98
19	TSIRKINDIS NIKOLAOS CUSTOM BROKER GREECE	SOLUN GREECE	234,894.09
20	JIANGYIN BELL KES MACHINERY CO LTD	KINA	8,273,660.07
21	LENTA, OAO LENTA	BELORUSIJA	-3,179.17
22	DERMAL R DOO	KOTOR VAROS	-31,641,679.49
23	PIRAMIDA DOO BRCKO BOSNA	BOSNA I HERCEGOVINA	-6,229,150.76
24	YUMCO DRVAR DOO	BOSNA I HERCEGOVINA	3,055,423.80
25	SITARAM SPINNERS PVT LTD INDIA		147,211.00
26	AGATEX FEINCHEMIE GMBH		-3,526.18
27	RIGO SLOVENIJA		23,936,571.83
	UKUPNO		-39,338,876.05

Na dan 31.12.2019. godine izvršeno je kursiranje obaveza prema dobavljačima u inostranstvu u korist negativnih kursnih razlika, a na teret obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

13.4. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, prikazane su u iznosu od 6.762.474 hiljada RSD, a čine ih:

= u hiljadama dinara

R.br.	POZICIJA	2019.	2018.
1	Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	709.218	724.053
2	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	263.819	213.946
3	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	954.865	820.745
4	Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	895.688	753.629
5	Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	34.439	17.335
6	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	45.861	39.613
7	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	32.587	27.112
8	Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3.979.967	3.247.300
9	Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	4.244	4.244
10	Ostale obaveze	7.280	6.222
UKUPNO:		6.927.968	5.854.200

U narednoj tabeli dat je pregled isplaćenih zarada i naknada zarada u toku 2019. godine.

= u dinarima =

Redni broj	Mesec	Neto plate	Porezi na teret zaposlenog	Doprinosi	Bruto plate I	Doprinosi - poslodavac	Bruto plate II
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	Januar	45.908.742,38	3.740.982,30	12.407.045,71	62.056.770,39	11.033.677,75	73.090.448,14
2	Februar	78.807.135,34	4.033.937,25	13.197.205,37	66.038.277,96	11.791.905,30	77.830.183,26
3	Mart	48.956.180,15	4.026.361,13	13.230.166,79	66.212.708,07	11.819.400,66	78.032.108,73
4	April	48.643.865,23	4.021.750,57	13.177.355,39	65.842.971,19	11.767.437,39	77.610.408,58
5	Maj	51.115.716,20	4.288.807,76	13.800.445,82	69.204.969,78	12.348.998,31	81.553.968,09
6	Jun	50.733.069,89	4.264.961,68	13.713.937,02	68.711.968,59	12.239.727,41	80.951.696,00
7	Juli	50.584.090,95	4.244.351,94	13.689.957,99	68.518.400,88	12.204.697,80	80.723.098,68
8	Avgust	51.387.060,03	4.389.336,61	13.932.278,44	69.708.675,08	12.415.084,67	82.123.759,75
9	Septembar	51.257.958,30	4.397.009,27	13.896.462,70	69.551.430,27	12.362.330,46	81.913.760,73
10	Oktobar	47.592.822,16	4.131.663,14	12.893.295,48	64.617.780,78	11.538.704,16	76.156.484,94
11	Novembar	54.833.489,72	4.825.898,30	14.893.972,22	74.553.360,24	13.288.522,02	87.841.882,26
12	Decembar	56.772.575,78	4.916.856,57	15.386.807,80	77.076.240,15	13.341.620,58	90.417.860,73
UKUPNO:		606.592.706,13	51.281.916,52	164.218.930,73	822.093.553,38	146.152.106,51	968.245.659,89

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja iskazane u bilansu na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 3.825.996 hiljada RSD odnose se na obaveze po kamatama prikazanim u tabeli koja sledi:

		= iznosi u dinarima =
R.br.	POZICIJA	IZNOS KAMATE
1	Obaveze za kamate prema bankama u stečaju	1.232.203.015,89
2	Obaveze za kamate – Fond za razvoj RS	112.024.138,56
3	Obaveze za kamate za: porez na imovinu, uvećanje poreskog duga, komunalna taksa za isticanje firme, gradsko građevinsko zemljište, zaštitu životne sredine, ispuštanje voda i slivnu vodu	103.812.191,39
4	Obaveze za kamate – Poreska uprava RS	890.591.461,06
5	Obaveze za kamate za neto zarade	531.679.311,03
6	Obaveze za kamate dobavljačima	335.955.490,36
7	Obaveze za kamate – Republička direkcija za robne rezerve RS	20.106.681,42
UKUPNO:		3.226.372.289,71

Ove obaveze su usaglašene na dan 31.12.2019. godine.

13.5. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, iskazane su u iznosu od 323.944 hiljada RSD. Ove obaveze su usaglašene zvaničnim zapisnikom sa Poreskom upravom RS.

13.6. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 228.893 hiljada RSD odnose se na:

obaveze za porez na imovinu -	46.764
obaveze za naknade za korišćenje građevinskog zemljišta	56.059
obaveze za naknade za korišćenje prirodnih bogatstava	34.789
obaveze za zaštitu životne sredine	5.442
obaveze za komunalnu taksu za isticanje firme	16.516
obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine i ostale troškove	69.323
UKUPNO	228.893

Ove obaveze su usaglašene na dan 31.12.2019. godine.

14. VANBILANSNA AKTIVA/PASIVA

U vanbilansnoj evidenciji se vodi:

		= u hiljadama dinara =	
R.br.	POZICIJA	2019.	2018.
1	Tuda roba	-	-
2	Nefakturisana roba – Robne rezerve	-	-
3	Potraživanja za ratnu štetu	-	-
4	Akceptni nalozi	-	-
5	Ostalo	-	-
6	Poslovni prostor u Zagrebu	137.924	137.924
7	Konfekcija Kosovo polje – građevinski objekat	313.643	313.643
8	Zemljište Kosovo polje	793.556	793.556
9	Date zaloge za zavisna društva	37.850	37.850
10	Neispitani poverioci po UPPR-u	525.314	525.314
11	Rashodovana oprema predviđena za prodaju	7.464	7.464
UKUPNO:		1.815.751	1.815.751

15. BILANS USPEHA

15.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, dat je pregled **poslovnih prihoda i rashoda** Kompanije:

POZICIJA	= u hiljadama dinara =	
	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
POSLOVNI PRIHODI	1.874.488	1.921.626
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	1.001.745	1.197.864
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.000.788	1.194.448
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	957	3.416
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	817.471	673.088
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	2.077	6.893
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	815.394	666.195
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	4.970	-
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	50.302	50.674
POSLOVNI RASHODI	2.507.732	2.511.106
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	931	927
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	120.148	31.085
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	257.904	69.546
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	382	-
TROŠKOVI MATERIJALA	1.021.027	1.028.568
TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	252.298	335.954
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	972.781	754.317
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	460.538	267.764
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	75.691	69.963
TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	46	5.240
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	102.090	149.004
POSLOVNI DOBITAK	-	-
POSLOVNI GUBITAK	633.244	589.480

15.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, dat je pregled **finansijskih prihoda i rashoda** Kompanije:

= u hiljadama dinara =

POZICIJA		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
D	FINANSIJSKI PRIHODI	6.059	1.993
I	<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	1	606
1	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
3	Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski prihodi	1	606
II	PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH LICA)	-	413
III	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	6.058	974
Đ	FINANSIJSKI RASHODI	54.444	62.874
I	<i>FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	-	56
1	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
2	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	55
3	Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski rashodi	-	1
II	RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	50.992	56.493
III	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	3.452	6.733
E	DOBITAK IZ FINANSIRANJA	-	-
Ž	GUBITAK IZ FINANSIRANJA	48.385	60.881

Finansijske prihode čine prihodi ostvareni na osnovu priznatih potraživanja po osnovu kamata u likvidacionom postupku. Takođe, finansijske prihode čine ostvareni prihodi po osnovu pozitivnih kursnih razlika a na osnovu usaglašenja stanja sa poslovnim bankama po kreditima. Finansijske rashode čine rashodi kamata iz poslovnih odnosa sa povezanim pravnim licima i trećim licima, kao i negativne kursne razlike nastale na osnovu usaglašenja stanja sa poslovnim bankama po kreditima.

15.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, dat je pregled **ostalih prihoda i rashoda** Kompanije:

= u hiljadama dinara =

POZICIJA	Iznos		
	Tekuća godina	Prethodna godina	
Z	PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1.089	31
I	RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	-	6.062
J	OSTALI PRIHODI	333.751	418.687
K	OSTALI RASHODI	22.516	44.619
L	DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	-	-
LJ	GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	361.220	313.442
M	NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	8.084	573
N	NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	-	-
NJ	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	-	-
O	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	361.220	312.869
P	POREZ NA DOBITAK	-	-
I	Poreski rashod perioda	-	-
II	Odloženi poreski rashodi perioda	14.571	28.808
III	Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
R	ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	-	-
S	NETO DOBITAK	-	-
T	NETO GUBITAK	375.791	341.677
I	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
II	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		
III	ZARADA PO AKCIJI		
1	Osnovna zarada po akciji		
2	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

16. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine Društvo ima pod hipotekom sledeće:

= u hiljadama dinara =

Broj i datum	POVERILAC	NEKRETNINA POD HIPOTEKOM	IZNOS POTRAŽIVANJA	NAPOMENA
29.05.2012.	Republička direkcija za robne rezerve	Upravna zgrada	209.929	Kredit
Rešenje br. 433-01-121/05 upisano 13.07.2005.	Ministarstvo finansija – Poreska uprava RS, Gradska uprava grada Vranja, Fond PIO, Fond zdravstvo, Nacionalna služba za zapošljavanje	Zemljište i objekat – bazen i stadion	224.419	Neplaćeni porezi i doprinosi
Sporaz. o obezbi. 18-I-br.15893/06 i Zabeležba rešenja o izvršenju 07 I.br. 3851/09	Investbanka AD u stečaju	Poslovni prostor u Beogradu u ulici Mišarska br. 1	100.930	Kredit Hipoteka I reda
	Popović Milosav iz Kragujevca		43.750	Hipoteka II reda
	Agencija za osiguranje depozita	Konfekcija Vranje – zemljište i građevinski objekat	1.868.752	Kredit
Zl. 12282/2014 od 21.08.2014. po Ugovoru o zalozi br.23130/2	Fond za razvoj RS	Oprema	34.862	Kredit
UKUPNO:			2.482.642	

17. USAGLAŠAVANJE DOBITKA PRE OPOREZIVANJA I PORESKE OSNOVICE (OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA)

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od neto bilansog iznosa, na koji bi se primenila poreska stopa poreza na dobit, već se vrši usklađivanje Poreskog bilansa poreza na dobit radi utvrđivanja osnovica za obračun poreza na dobit.

Po poreskom bilansu i Poreskoj prijavi akontacija poreza za 2019. godinu Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje je iskazala gubitak u poslovanju 375.791 hiljada RSD. Kumulirani gubitak iznosi 13.284.859 hiljada RSD.

Elaborat o transfernim cenama za 2019. godinu, izrađen je od poreskog konsultanta SR knjigovodstvo, istraživanje tržišta, konsalting i menadžment SANA Nikola Adamović Preduzetnik, Nova Pazova, koju zastupa Adamović Nikola, vlasnik i zakonski zastupnik, sa ciljem utvrđivanja usklađenosti transfernih cena iz transakcija između povezanih lica. Efekat transfernih cena je obračunat i po tom osnovu ne očekuje se korigovanje obaveza za porez na dobit, tj. Finansijski izveštaji. U skladu sa novim odredbama Zakona o porezu na dobit tokom 2013. godine na snagu je stupio Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se primenjuju po principu "van dohvata ruke" pri utvrđivanju cena transakcija među povezanim stranama. U skladu sa ovim Zakonom i Pravilnikom, Društva su u obavezi da do 30. juna 2020. godine zajedno sa poreskim bilansom za 2019. godinu predaju i studiju transfernih cena. Društvo posluje sa gubitnom i ne očekuju se korekcije po osnovu transfernih cena.

17.1. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni uz pretpostavku da će Društvo nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2019. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 14.698.382 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 8.143.029 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2019. godine kratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 10.403.456 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2019. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Ove gore navedene činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa principom kontinuiteta te Društvo može biti onemogućeno da realizuje sredstva i izmiri obaveze u toku redovnog poslovanja. Rukovodstvo smatra da postoje opravdani ekonomski razlozi za nastavak poslovanja, kao i radi povoljnijeg namirenja poverilaca u odnosu na postupak bankrotstva, da holding kompanije pamučni kombinat "YUMCO" ad Vranje donese odluku o izradi „Unapred pripremljenog plana reorganizacije".

Dana 22.05.2019. godine, Privredni apelacioni sud u Beogradu doneo je Rešenje 7Pvž 129/19 kojim je ukinuto rešenje Privrednog suda u Leskovcu 6 St. 27/18 od 14.01.2019. godine i predmet vraćen prvostepenom sudu na ponovni postupak. Dana 27.08.2019. godine Privredni sud u Leskovcu doneo je Rešenje Posl.br.6. St.26/2019 kojim je potvrđeno usvajanje UPPR-a predlagača HK PK YUMCO A.D. Vranje i to prečišćenog teksta od 18.09.2017. godine, sa izmenama i dopunama broj 2. od 17.01.2018. godine. Na pomenuto rešenje izjavljene su žalbe, na koje je HK PK YUMCO A.D. Vranje dao odgovor 24.09.2019. godine, nakon toga još uvek nije odlučeno po

žalbi. Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala, sve postojeće akcije uključujući i akcije fizičkih lica se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

Izradi UPPR se prostupilo sa ciljem: (1) optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa, (2) konverzije obaveza u kapital, (3) prevođenje HK PK „YUMCO” AD Vranje iz javnog u privredno Društvo koje nije javno, (4) povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do dana pravosnažnosti UPPR i (5) omogicavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

17.2. SUDSKI SPOROVI

Društvo ima potencijalne obaveze po osnovu sporova koji se vode protiv Društva, radi naplate potraživanja i izmirenja obaveza. Prema izveštaju pravne službe postoje sledeći sudski sporovi na teret društva:

Pregled potraživanja poverilaca – aktivni radni sporovi na dan 31.12.2019. godine

Ime i prezime radnika	JMBG	Adresa	Glavni dug	Kamata	= u dinarima =	
					Troskovi parničnog postupka	Troskovi izvršnog postupka
Stankovic Mile		Esperanto6/1/23	75.936.555	132.602.938		
Stojilkovic Miroslav	0306971742021	Miodraga Pestica 19	91.855.003	19.358.284	2.038.842,00	34.595,00
Bojkov Kalinka	0605967748314	nas. Izvorstica, Bosilegrad	44.483.328	28.995.988	24.000,00	
Bogdanovic Sumcica	0809971747025	Orce Nikolova 21	13.100.386	18.540.106	49.040,00	20.240,00
Bjelanovic Snezana		Bircanova 7/12, Cacak	10.523.423	1.536.823	32.900,00	
Bandjur Kecojevic Gordana	0105942916015	Petra Arandjelovica 61, Nis	12.076.045	16.256.744	296.304,00	14.330,00
Bozilovic Snezana	1402973747015	Milana Bogdanovica 9	19.691.406	4.888.782	20.920,00	
Dimic Radmila	0401948747019	Esperanto 2-1/11	10.422.566	203.152.053	38.060,00	
Jovecv Predrag	3105965742031	Pere Mackatovca 16a	11.051.883	25.176.005	34.000,00	
Demic Senad	2801973742019	Petra Lekovica 7	16.973.006	38.664.228	34.000,00	
Gogev D. Milan	0711967743317	Dobri dol bb, Bosilegrad	12.456.000	19.602.294	24.660,00	
Gogev Milan	0711967743317	Dobrodolski potok bb, Bosilegrad	42.090.777	27.436.432	9.000,00	
Gogev Radmila		Dobrodolski potok bb, Bosilegrad	45.098.614	29.397.057	12.000,00	7.200,00
Ristic Jadranka	0704974747038	Golemo selo	18.536.024	33.855.688	30.214,00	13.087,00
Ristic Slobodan			18.524.304	23.807.097		
Rangelov Biljana	1107973748311	M. Tita 68, Bosilegrad	46.317.051	46.317.051	33.000,00	
Rangelov Pavlinka	0905972748318	Blat 1, Bosilegrad	45.508.309	45.508.309	33.000,00	9.000,00
Evtimova Maja	2611970748314	Alakinca, Surdulica	24.181.875	15.365.023	24.000,00	
Cvetkovic Ruzica		Cerska 7	14.168.024	30.263.606	15.828,00	
Zdravkovic Mladenka	2203968747016	Sarajevska 9	16.014.419	19.901.093	3.780.576,00	6.000,00
Ivanov Branka			21.358.331	2.787.067	57.400,00	20.720,00
Ivanova Snezana		Dobrodolski potok 14, Bosilegrad	44.815.013	29.212.193		
Tasic Ivica		s.Lopardince	45.147.000	4.682.077	16.674,00	
Cvetkovic Bosko		Mijakovce bb	18.488.352	24.774.082	25.380,00	
Andrejevic Ljilijana	0409943742044	Esperanto 6/10	11.566.522	2.859.428	28.324,00	10.190,00
Aleksic Sladjan		Vlase	11.669.800	24.219.482	3.152.192,00	9.624,00
Vijatovic Marija	0105970747024	Gornji Vrtogos	12.150.961	25.612.677	19.020,00	11.930,00
Aleksic Julija	2112964748314	Marsala Tita bb, Bosilegrad	30.472.992	5.012.436	41.132,00	
Arsic Jovanka	1109955747017	Vranje	59.105.888	69.060.986	101.850,00	45.229,00
Asanov Jadranka	2908954747033	Vlase bb	19.549.500	11.988.607	265.635,00	
Aleksic Jovica		Ivo Lola Ribar 6, Bosilegrad	60.255.994	39.277.237	12.000,00	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

Arizanova Mirjana	2501962743311	21.Ulica br 1, Bosilegrad	68.539.773	4.467.693	12.000,00	7.602,00
Antic Blagoja	0707969747517	Aleksandrovac bb	16.860.173	4.716.756		
Stojmenovic Danica		Kosovska bb, Smederevo	73.477.208		171.500,00	16.500,00
Jovanovic Violeta	0810962747010	Mese Selimovica 32	11.300.640	239.519	26.260,00	10.716,00
Kostadinov Ljupca	2106976748328	s. Rajilovci, Bosilegrad	44.064.543	7.140.437	24.000,00	8.230,00
Kirilov Suncica	0710963743316	Dobri dol 26a, Bosilegrad	47.092.137	30.696.513	33.000,00	7.200,00
Krumov Nikola	1109956743317	Belut, Bosilegrad	43.318.643	28.236.802	9.000,00	
Trajkovic Stance	3005969748323	Mlekoinci Bosilegrad	49.062.534	7.412.665	33.000,00	11.230,00
Tomic Divna		Bunusevacka bb, Vranje	81.425.367	107.409.992		12.583,75
Nikolic Katica		Dobrodolski put bb, Bosilegrad	45.415.015	29.603.301	12.000,00	
Popovic Srboljub		Zeleznicka br.16, G. Milanovac	19.406.000	2.887.092.075	354.520,00	125.625,00
Paunovic Zoran	2701952742022	s. Studena	13.909.846	26.705.261	22.244,00	10.320,00
Pesic Slavica	2403960747059	Esperanto 20/8	10.697.037	20.495.454	205.394,00	12.200,00
Stojilkovic Dobri	2305967747036	s. Rozdace	10.097.757	21.266.165	32.662,00	9.355,00
Pavlovic Ranko	1508958747036	n. Gramadjie br.48, Vr.banja	10.895.592	44.058.373	25.140,00	9.484,00
UKUPNO			1.393.215.061,00	4.107.049.941,00	11.210.671,00	408.595,75
OSTALI			1.833.880.606,68	47.594.376.824,17	189.932.070,72	13.252.216,10
UKUPNO			3.227.095.667,68	51.701.426.765,17	201.142.741,72	13.660.811,85

Pored navedenog, postoje i potraživanja pravnih lica koja su utvrđena pravosnažnim presudama, ali su neispitani podaci o tome da li je naplata od strane poverioca izvršena ili nije. Naime, pravosnažne presude kojima je utvrđena osnovanost potraživanja i izvršni postupci pokrenuti na osnovu njih potiču iz perioda dužeg od 10 godina, računajući do dana preseka 31.12.2019. godine. Dva su osnovna razloga zbog kojih se sa sigurnošću ne može utvrditi samo postojanje potraživanja, kao i mogućnost njihove naplate u izvršnim postupcima.

Prvi razlog je u činjenici da zbog brojnih promena u organizaciji Yumca, odnosno njegovih pravnih prethodnika sama evidancija ovih sporova, presuda i izvršnih postupaka nije apsolutno precizna, kao ni eventualno namirenje tih potraživanja u međuvremenu, zbog mogućih propusta u knjiženju namirenja obaveza.

Drugo, ne manje važno, ne postoje podaci da li su se poverioci, shodno obavezi iz novog Zakona o izvršenju i obezbeđenju, izjasnili o načinu nastavka postupka izvršenja, tačnije da li žele nastavak postupka pred sudom ili javnim izvršiteljem, što je moglo dovesti do obustave postupka izvršenja i mogućnosti nastupanja zastarelosti izvršenja.

Iz tih razloga se ove obaveze, čiji je pregled dat u tabeli u nastavku, tretiraju kao **neispitane obaveze** i u poslovnim knjigama Društva su proknjižene u vanbilansnoj evidenciji.

Pored obaveza prema pravnim licima po utvrđenim pravosnažnim presudama, postoje i obaveze Društva prema fizičkim licima po osnovu neisplaćenih zarada koje su prikazane u tabeli koja sledi u nastavku. Naime, zbog nedostataka svih relevantnih podataka o poveriocima – fizičkim licima (JMBG, adresa, kućni broj) ove obaveze se tretiraju kao neispitane i u poslovnim knjigama Društva proknjižene su u vanbilansnoj evidenciji.

Ukoliko poverioci dostave dokaz o osnovanosti obaveze, ista će biti priznata i namirena na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca odgovarajuće klase.

Neispitane obaveze Društva na dan 31.12.2019. godine

Pregled neispitanih poverilaca – Pravna lica

NAZIV POVERIOCA - PRAVNOG LICA	MATIČNI BROJ	ADRESA	KUĆNI BROJ	POŠTANSKI BROJ	MESTO
RADNJA ELEKTRO-RAD PETROVIĆ SRBOLJUB PR. BEOGRAD (ZEMUN) PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE MARKOS-KOVAČEVIĆ NADEŽDA I OSTALI OD CEROVA	53062881 07705417	Ugrinovačka Cerova	59 bb	11000 31230	Beograd (Zemun) Arlje
PREDUZEĆE ZA TRGOVINU, PROIZVODNJU I INŽENJERING TELEKOM DOO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	06289665	Bulevar Zorana Dindića	53	11000	Beograd-Novi Beograd
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ČISTOČA, NOVI SAD OPŠTINA SENTA	08066531	Knjaza Miloša Sentandrejski put Glavni trg	29 3	18230 21000	Aleksinac Novi Sad
JP ZA STAM.USLUGE I TOPLJF.SMEDEREVO LAVAZZA NOVI SAD		Branka Radičevića Jovana Hranilovića	1 2 27	24400 11300 21000	Senta Smederevo Novi Sad
LHB INTERNATIONALE HANDES NEMACKA PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehrvoja	51a lokal 90	11000	Nemačka Beograd (grad)
GRAFIČKO PREDUZEĆE ZA ZAPOSILJAVANJE INVALIDA MEHANOGRAF-JU DOO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	17079077	Aleksinačkih rudara	15	11000	Beograd-Novi Beograd
DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA PROIZVODNJU CIKLOPAK VRŠAC	08717443	Dositejeva	1	26300	Vršac
REKREA TOURS DOO BEOGRAD PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Bulevar Vojvode Mišića	41	11000	Beograd
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehrvoja	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD AD IKARBUS BEOGRAD	06681999	Nehrvoja	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
AVALA-ADA AD BEOGRAD JK KRALJEVICA ZAJEČAR	7739494 07026129 07202687	Autoput Prilazni put Ada Huji Vojvode Putnika	24 9 7a	11080 11000 19000	Beograd Beograd Zaječar
DYSTAR BENCOLOR FARBEN GMBH BEC JKP MEDIANA NIŠ sa p.o. NIŠ	7319649	Akaziengasse Tvrđava	30 bb	18000	Beč Beč
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehrvoja	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
DOO KROMA LTD NOVI BEOGRAD JP STANDARD ZABALJ	6217630 08688613	Antifasističke borbe Svetog Nikole	38 7	11070 21230	Beograd-Novi Beograd Zabalj
DRUS. PREDUZ. ZA UGOS. I PR. KRALJEVO NOLE KOMERC VRANJE		Cara Lazara Marije Kiri	49 20	36100 17500	Kraljevo Vranje
MARKOS-KOVACEVIC ARILJE ZASTAVA PROMET DOO KRUSEVAC	1744500 07705417 07250053	Cerova Lepenički bulevar	bb 1	31230 37000	Arlje Kragujevac
INDUSTRIJA MAŠINA I KOMPONENATA IMK 14.OKTOBAR AD KRUŠEVAC - U STEČAJU	07144288	Jasički put	2	37000	Kruševac
PP ELEKTRO-RAD BEOGRAD JP STATIKOM BEČEJ		Jurija Gagarina Uroša Predića	105 3	11000 21220	Beograd Bečej
TEKSTILKOLOR AG SVAJCARSKA		Schidsrasse	2		Sevelen Švajcarska

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

AUTOGRANA PRIBOJ AD ZA OSIGURANJE KOPAONIK BEOGRAD NOVI PRIVREDNIK DOO BEOGRAD JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA POZAREVAC DACHEM NIŠ AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU I USLUGE NOVI DANI IVANJICA - U STEČAJU JKP TOPLANA KRALJEVO Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI Ništip "Novina" Novi Sad Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI "Ciclamin" doo Beograd AKCIONARSKO DRUŠTVO FABRIKA ŠECERA TE-TO SENTA - U STEČAJU PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSTU, BEOGRAD IT "Proleter" A.D. Zrenjanin F.V. "Gradac" AD Valjevo VOJVDINAPROMET DOO VRBAS "Šumadija promet" Topola Rekreaturs DOO Beograd BORA KEČIĆ-SPECIJALNI TRANSPORTI DOO PREDUZEĆE ZA TRANSPORTNE USLUGE U DRUMSKOM SAOBRAĆAJU, PROIZVODNE I TRGOVINSKE DELATNOSTI BEOGRAD (ČUKARICA) M.I. "Galames" Beograd DP "Žitopromet" Čačak DP "Pomoravlje" Niš "Tomi S.S." PP Surdulica TRNSPED BEOGRAD DOO "Preporod" Kragujevac ZR "Izolator" Užice "F-ka cementa" Novi Popovac DD "Skretinica" Niš "Elektroizgradnja" Bajina Bašta "Galera promet" DOO Leskovac "Alfa impex" Beograd "Jugošped" Beograd STR "Bane" Arilje Fermin AD Senta Izdavačko pred. "JU TEL" Beograd STR "Mikros" Kragujevac "Mehatronika" Niš "FAP Lim" Priboj DP "Svrljić" Svrljić PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET MAXI - LUBE DOO BEOGRAD	07082428 17223810 07245335 07190859 17193066 17193066 08618526 06681999 07135971 17545019 17408003	12. januara Milutina Milankovića Makodonska Jug Bogdanova Bulevar Svetog Cara Konstantina Branislava Nušića Cara Lazara Njegoševa Njegoševa Karadorđeva Nehruova Termišvarski drum Suvoborska Laze Kostića Milana Blagojevića Bulevar Vojvode Mišića Stevana Filipovića Župana Stacimira Bulevar 12. februar Kralja Petra Bože Pajevića Milenka Topalovića Lole Ribara Karadorđeva Save Kovačevića Vase Albanca Veljka Vlahovića Brigadira Ristića Skadarska	5 7a 42 22 80 14 52a 77 77 bb 51a lokal 90 bb bb 16 5 41 113 9 129 45 14 92 25 bb 1 10 16 bb 45b	31330 11000 11000 12000 18000 32250 36000 11000 21000 11000 11000 24400 11000 23000 14000 21460 34310 11000 11000 11000 32000 18000 18000 17530 11000 34000 31000 18260 18000 31250 16000 11000 11000 31230 24400 11000 34000 18000 31330 18360 11000	Priboj Beograd Beograd Požarevac Niš Ivanjica Kraljevo Beograd-Vračar Novi Sad Beograd-Vračar Beograd Senta Beograd (grad) Zrenjanin Valjevo Vrbas Topola Beograd Beograd-Čukarica Beograd Čačak Niš Surdulica Beograd Kragujevac Užice Novi Popovac Niš Bajina Bašta Leskovac Beograd Beograd Arilje Senta Beograd Kragujevac Niš Priboj Svrljić Beograd-Stari Grad
--	--	---	--	---	---

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

PRVA TEKSTILNA SKOLA LESKOVAC		Vijerna Pušmana	21	16000	Leskovac
DOO PREPOROD KRAGUJEVAC		Bože Pajevića	14	34000	Kragujevac
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNIJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
AD LITOPAPIR ČAČAK		Hajduk Veljkova	52	32000	Čačak
PREDUZEĆE MARKOS ARILJE	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje

Pregled neispitanih poverilaca – Fizička lica

NAZIV POVERIOCA - PREZIME I IME FIZIČKOG LICA	JMBG	ADRESA	KUĆNI BROJ	POŠTANSKI BROJ	MESTO
Mitic Milanka		Francuska	68	17500	Vranje
Stanković Milena		Milentija Popovića	bb	17500	Vranje
Dimirjević Slavica		Jastrebačka	28	17500	Vranje
Stojanović Slavica		s. Vrtogoš	bb	17500	Vranje
Trajković Jovica				17500	Vranje
Stošić Sladana					
Petković Verica					
JASAREVIĆ T NEDŽIBA	1706961747027		10	17500	VRANJE
FILIPOVIĆ SLADAN	0710967742020	S.GOLEMO SELO		17507	VLASE
STOJILJKOVIĆ SUZANA	1111967747017	LJUBE VUCKOVICA		17500	VRANJE
FILIPOVIĆ SLADANA	1612971747012	S.STOJKOVCE		17507	VLASE
MARINKOVIĆ K JOVICA	0111965742022	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
VELIČKOVIĆ VESNA	1503970747910	S.NERADOVAC		17500	VRANJE
MITIĆ SUZANA	2503974748117	TRECA		17500	VRANJE
PETROVIĆ JAGODA	2106970748113	S.RADOVNICA		17526	DONJI STAJEVAC
NASTASOVIĆ BRANKO	1506969742017	S.RIBINCE		17500	VRANJE
STOJANOVIĆ JASMINA	2905975747034	S.D. VRTOGOS		17500	VRANJE
SRETIĆ SLADANA	0202954735062	PRILAZ		18000	NIS
IVKOVIĆ SUZANA	1306973747032	S.IZUMNO		17542	VRANJSKA BANJA
RISTIĆ LI DANIJELA	2107974747010	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
MARINKOVIĆ M IVANKA	1905965916012	KRALJA PETRA I		38000	PRISTINA
STAMENKOVIĆ J MARICA	1503974915036	DARDANIJA SU		38000	PRISTINA
MUSLI ABAZI	2306967910030	KOSOVO POLJE		38233	KOSOVO POLJE
MARINKOVIĆ M VESNA	0308970747022	MIŠINSKA		17542	VRANJSKA BANJA
RISTIĆ R PREDRAG	3003970742026	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
DODIĆ V STANKA	2508968747534	TRG KARADORĐA PETROVI		17520	BUJANOVAC
MANASIĆ DANIJELA	0903982748127	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STANOJEVIĆ JELENA	1212987747049	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
KRSTIĆ MAJA	1210984748114	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
FILIPOVIĆ JELICA	2511975748113	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ MIRJANA	2108965748116	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STOŠIĆ ALEKSANDRA	2103987747065	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STOJIC VESNA	1306974748113	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
JOVANOVIĆ LIDIJA	1808982748128	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
SMILJKOVIĆ IVAN	2510981743119	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
MITROVIĆ BOBAN	0105975743116	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

MIHAILOVIĆ MILICA	2708987747021	S.TREBESINJE	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ SLAVICA	1209992747064	S.DAVIDOVAC	17500	VRANJE
SAVIĆ ZLATKA	2008960978011	S.BALINOVAC	17500	VRANJE
DODIĆ ZORICA	3009975747024	S.PAVLOVAC	17500	VRANJE
APOSTOLOVIĆ MILAN	2511994742037	S.RIBINCE	17500	VRANJE
JANKOVIĆ JELENA	0206985747021	S.DAVIDOVAC	17500	VRANJE
ĐORĐEVIĆ MILJANA	2401991747038	S.PAVLOVAC	17500	VRANJE
STOJENOVIC MARIJANA	1503993747012	S.ZBEVAC	17520	BUJANOVAC
VELIČKOVIĆ DIJANA	2810988747040	S.ZBEVAC	17521	BUJANOVAC
MILADENOVIC JASMINA	0103991749113	S.SUVA MORAVA	17510	VLADJIĆ HAN
STANKOVIĆ NIKOLA	0312994742029	s.GRADNJA	17507	VLASE
ANDELKOVIĆ STEFAN	0306993742041	s.GRADNJA	17507	VLASE
STOŠIĆ SLADANA	1312983747014	S.DUBNICA	17500	VRANJE
ARITONOVIC SLAVICA	0412978747023	S.DONJE ZAPSKO	17500	VRANJE
STANOJEVIĆ PREDRAG	0107977742039	S.VRTOGOS	17500	VRANJE
STANOJEVIĆ MARIJA	2712979747028	S.SUVA MORAVA	17510	VLADIĆ HAN
STOLKOVIĆ ANITA	2509990748117	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ JASMINA	0812988747046	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
STOJČIĆ NENAD	2905980743128	S.STAJEVAC	17525	TRGOVIŠTE
KRSTIĆ MARINA	1103988747065	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ SVETLANA	0903995747057	S.D.STAJEVAC	17525	TRGOVIŠTE
STEFANOVIĆ DANIJELA	0901991743119	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ĐORĐEVIĆ SMILJA	2603981747023	S.VRTOGOS	17500	VRANJE
CVETKOVIĆ ANA	0606986747066	S.KLINOVAČ	17520	BUJANOVAC
STANKOVIĆ SLAVICA	3112970747528	S.VRTOGOS	17500	VRANJE
STANČEVA JULKA	0401952747015	S.BUNUŠEVAC	17500	VRANJE
ANTIC ZANKA	1001950747013	S.DUBNICA	17501	VRANJE
STANOJKOVIĆ SNEŽANA	1904955747046	S.RISTOVAC	17500	VRANJE
LJUBIĆ D MARIJA	0210954747039	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
UROŠEVIĆ PETAR	2012948742018	PRZAR	17500	VRANJE
ĐORĐIJEVIĆ TOMISLAV	0910957742048	S.ZLATOKOP	17500	VRANJE
MARINKOVIĆ MLADENKA	1603954747026	KUMAREVO	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ BLAGOJA	0303954742078	NASELJE GUSTERCI	17542	VRANJSKA BANJA
ĐORĐEVIĆ V RUŽICA	2202963747011	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
STOJANOVIĆ DRAGAN	0803958742016	S.PAVLOVAC	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ MIJODRAG	1008953742025	S.TIBUŽDE	17501	VRANJE
STANOJEVIĆ SLOBODANKA	1411961748120	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ANTIC SLAVICA	2903965747912	S.BALINOVAC	17500	VRANJE
SIMONOVIC ČASLAV	0108961742019	S.TREBESINJE	17500	VRANJE
SAVIĆ DRAGICA	1511957747017	UL. 2	17500	VRANJE
ZDRAVKOVIĆ Đ DESANKA	0810956747025	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
ILIĆ S MARIJA	2312961747014	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
SIMONOVIC DANICA	0510961743115	S.RADOVNICA	17526	TRGOVIŠTE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

CVETKOVIĆ STANA	1303953747029	S.ČUKOVAC	17500	VRANJE
HRISTIOVA SNEŽANA	2007966747015	S.D.NERADOVAC	17500	VRANJE
STOŠIĆ S MARINA	2708965747028	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
STANKOVIĆ DUSICA	0610965747512	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
ILIĆ NADICA	0407969747017	S.GRADNJA	17507	VLASE
MLADENOVIĆ MIROSLAVA	1112966747060	S.OTULJA	17500	VRANJE

18. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2019. godine nije vršena terenska kontrola obračunavanja i plaćanja PDV i poreza na ostale javne prihode Društva.

19. POVEZANE STRANE

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima:

- 1) Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom YUMCO - PRIZOSI DOO VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 2) Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge YUMCO – COMMERCE DOO, VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 3) Privredno društvo za proizvodnju i promet mineralne vode i osvežavajućih napitaka „BIVODA” DOO BUJANOVAC, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 4) Biznis Inkubator Centar BIC YUMCO DOO VRANJE, čiji je osnivač i vlasnik 51% „YUMCO” AD Vranje, a 49% Grad Vranje,
- 5) Privredno društvo YUMCO-TRADE DOO Vranje, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO-COMMERCE” DOO Vranje
- 6) Privredno društvo YUMCO-DRVAR DOO Banjaluka, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje

20. OSTALO

Dana 22.05.2019. godine, Privredni apelacioni sud u Beogradu doneo je Rešenje 7Pvž 129/19 kojim je ukinuto rešenje Privrednog suda u Leskovcu 6 St. 27/18 od 14.01.2019. godine i predmet vraćen prvostepenom sudu na ponovni postupak. Dana 27.08.2019. godine Privredni sud u Leskovcu doneo je Rešenje Posl.br.6. St.26/2019 kojim je potvrđeno usvajanje UPPR-a predlagača HK PK YUMCO A.D. Vranje i to prečišćenog teksta od 18.09.2017. godine, sa izmenama i dopunama broj 2. od 17.01.2018. godine. Na pomenuto rešenje izjavljene su žalbe, na koje je HK PK YUMCO A.D. Vranje dao odgovor 24.09.2019. godine, nakon toga još uvek nije odlučeno po žalbi. Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala, sve postojeće akcije uključujući i akcije fizičkih lica se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

Društvo ima gubitak iznad visine kapitala, koji su na dan 31.12.2019. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 14.698.382 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 8.143.029 hiljada RSD. U postojećoj strukturi kapitala fizička lica učestvuju sa 37,2467%. Prema podacima Centralnog registra hartija od vrednosti ukupan broj akcionara na dan 31.12.2019. godine iznosi 12.371 pravno i fizičko lice. Obzirom na činjenicu da će se konverzija duga sprovesti u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

U periodu od 01.01. do 31.12.2019. godine izvršice se kvalitetne pripreme sa postojećim akcionarima (posebno sa fizičkim licima) za donošenje odgovarajućih odluka Skupštine privrednog društva.

ODLUKA o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2019. godinu

NAPOMENA

Godišnji finansijski izveštaj za 2019. godinu HK PK „Yumco“ AD Vranje u momentu objavljivanja nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara).

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nakon održavanja redovne sednice Skupštine akcionarskog društva.

ODLUKA o pokriću gubitka za 2019. godinu

NAPOMENA

Odluka o pokriću gubitka društva za 2019. godinu doneće se na redovnoj sednici Skupštine akcionarskog društva.

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka za 2019. godinu.

U Vranju, 02.07.2020. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:	M.P.	Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Miloš Stošić		Generalni direktor Branislav Trajković

HK PK YUMCO a.d. Vranje

Izveštaj nezavisnog revizora

|

Finansijski izveštaji za 2019. godinu

Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA

HK PK "YUMCO" a.d. Vranje

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva HK PK "YUMCO" a.d. Vranje (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika. .

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i Kodeksom.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni uz pretpostavku da će Društvo nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2019. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 14.698.382 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 8.143.029 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2019. godine kratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 10.403.456 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2019. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Ove gore navedene činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa principom kontinuiteta te Društvo može biti onemogućeno da realizuje sredstva i izmiri obaveze u toku redovnog poslovanja. Rukovodstvo smatra da postoje opravdani ekonomski razlozi za nastavak poslovanja, kao i radi povoljnijeg namirenja poverilaca u odnosu na postupak bankrotstva, da holding kompanije pamučni kombinat "YUMCO" ad Vranje donese odluku o izradi „Unapred pripremljenog plana reorganizacije“.

Izradi UPPR se pristupilo sa ciljem: (1) optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa, (2) konverzije obaveza u kapital, (3) prevođenje HK PK „YUMCO“ AD Vranje iz javnog u privredno Društvo koje nije javno, (4) povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do dana pravosnažnosti UPPR i (5) omogućavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Dana 22.05.2019. godine, Privredni apelacioni sud u Beogradu doneo je Rešenje 7Pvž 129/19 kojim je ukinuto rešenje Privrednog suda u Leskovcu 6 St. 27/18 od 14.01.2019. godine i predmet vraćen prvostepenom sudu na ponovni postupak. Dana 27.08.2019. godine Privredni sud u Leskovcu doneo je Rešenje Posl.br.6. St.26/2019 kojim je potvrđeno usvajanje UPPR-a predlagača HK PK YUMCO A.D. Vranje i to prečišćenog teksta od 18.09.2017. godine, sa izmenama i dopunama broj 2. od 17.01.2018. godine. Na pomenuto rešenje izjavljene su žalbe, na koje je HK PK YUMCO A.D. Vranje dao odgovor 24.09.2019. godine, nakon toga još uvek nije odlučeno po žalbi. Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala, sve postojeće akcije uključujući i akcije fizičkih lica se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima.

Ključna revizorska pitanja

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji pojedinačnih finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Ova pitanja su obrađena u kontekstu revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja u celini, kao i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi ne izražavamo posebno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja opisanog u odeljku *Materijalno značajna neizvesnost koja se odnosi na stalnost poslovanja*, utvrdili smo da i dole opisana pitanja treba da budu ključna pitanja revizije saopštena u našem izveštaju.

Vrednovanje materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

1.

- zalihe materijala na dan 31. decembar 2019. godine iznose 250.913 hiljada dinara,
- zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2019. godine iznose 236.236 hilj. dinara,
- zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12. 2019. godine iznose 309.368 hiljada dinara.

Vidi računovodstvenu politiku član 24 i Napomenu 9 uz finansijske izveštaje.

Holding kompanija PK "YUMCO" a.d. Vranje se bavi proizvodnjom i prodajom: prediva i konca, tkanina i pletiva, namenskog programa i modnog programa u Srbiji i drugim zemljama u inostranstvu. Na tržište ovih proizvoda značajno utiče obim tražnje za tekstilnim proizvodima, koja nije nužno u korelaciji sa tržišnom cenom pamuka i energenata, ključne sirovine za proizvodnju Društva i najznačajnije sastavnice troškova zaliha gotovih proizvoda. Prema tome, postoji rizik da tržišne cene tekstilnih proizvoda u određenom trenutku padnu ispod nivoa troškova njihove proizvodnje.

Na svaki datum izveštavanja, kako je propisano relevantnim računovodstvenim standardima, Društvo utvrđuje premašuje li vrednost zaliha njihovu neto prodajnu vrednost. Društvo svoje zalihe gotovih proizvoda testira vezano uz potencijalno smanjenje njihovih očekivanih prodajnih cena, ispod nivoa troškova proizvodnje, odnosno cene koštanja.

Posebnu pažnju smo posvetili načinu vrednovanja knjigovodstvene vrednosti zaliha, budući da ovo područje zahteva značajne procene rukovodstva, koje se oslanjaju na pretpostavke, kao što su pre svega, tržišne cene tekstilnih proizvoda ostvarene u budućnosti, kao i očekivane nivoe tržišne tražnje za tekstilnim proizvodima.

Promene ovih pretpostavki mogu dovesti do značajne promene u knjigovodstvenoj vrednosti zaliha i pripadajućeg učinka na rezultat poslovanja.

Primenjene procedure revizije

- Testirali smo procenjenu vrednost, od strane licenciranog sudskog veštaka, vezano za vrednovanje zaliha i procenu neto prodajne vrednosti;
- Analizirali smo neto ostvarive vrednosti po proizvodima kako bismo identifikovali zalihe prodane uz nisku ili negativnu maržu pre kraja godine, što može ukazati na proizvode na zalihama na kraju godine koji imaju rizik umanjenja vrednosti;
- Na osnovu uzorka, razmotrili smo ukoliko je umanjenje vrednosti na neto prodajnu vrednost za pojedine stavke zaliha opravdano s' obzirom na njihove prodajne cene i očekivane troškove prodaje nakon izveštajnog datuma;
- Ocenili smo adekvatnost obelodanjivanja vezano uz procene uključene u utvrđivanje neto prodajne vrednosti zaliha i eventualnog pripadajućeg umanjenja vrednosti.

Kao što je obelodanjeno u Napomenama br. 9., uz finansijske izveštaje za 2019. godinu, u toku 2019. godine, od strane eksternih procenitelja, izvršena je procena neto ostvarive vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda sa stanjem na dan 31.12.2019. godine. Društvo je navedene procene vrednosti u toku 2019. godine evidentiralo u svojim poslovnim knjigama. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Pri utvrđivanju neto ostvarive vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, kod procene vrednosti procenitelj polazi od najpouzdanijih dokaza raspoloživih u vremenu procene o iznosima po kojima se zalihe mogu pribaviti (realizovati - prodati), uzimajući u obzir fluktuacije cena ili troškova u tekstilnoj industriji, kretanja cena na tržištu tekstila, i okolnosti koje postoje u vreme procene usled nedovoljne tražnje kao posledice opšteg standarda potencijalnih kupaca. Na osnovu procene neto nadoknadive vrednosti u poslovnim knjigama društva, izvršeno je svođenje planskih vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti.

Ključna pitanja revizije

2.	<p>Sudski sporovi, potencijalne obaveze i obaveze</p> <p>Vidi Napomenu 13 i 17 uz finansijske izveštaje.</p>
----	--

Na dan 31. decembra 2019. godine, HK PK „YUMCO“ AD Vranje se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Društvo nema iskazana rezervisanja za sudske sporove i potencijalne obaveze. Tokom redovnog poslovanja Društva, može se pojaviti potencijalna izloženost po sudskim sporovima. Svaka iskazana obaveza ili objavljena nepredviđena obaveza, odnosno ne iskazivanje istih u finansijskim izveštajima je inherentno neizvesna i zavisi od niza značajnih pretpostavki i prosuđivanja. Reč je o potencijalno značajnim iznosima kod kojih je određivanje iznosa za iskazivanje i objavljivanje u finansijskim izveštajima, ukoliko je primenjivo podložno subjektivnoj proceni.

Društvo ima potencijalne i neispitane obaveze po osnovu sporova koji se vode protiv Društva, radi naplate potraživanja i izmirenja obaveza. Prema izveštaju pravne službe postoje sledeći sudski sporovi na teret društva - Videti napomenu 17 u pripadajućim godišnjim finansijskim izveštajima.

S' obzirom da ne postoji precizno utvrđena veza između procene uspešnosti sporova od strane pravne službe i iznosa formiranih rezervisanja, preporuka HK PK „YUMCO“ AD Vranje je da izvrši analizu sudskih sporova, kao i da navedene verovatnoće (ishoda sporova i iznosa formiranih rezervisanja), preispita i uskladi međusobno.

Kako smo adresirali ključno revizorsko pitanje

Naše revizorske procedure vezane za ovo područje, između ostalog, uključivale su:

- prijem i analizu odgovora pravne službe HK PK Yumko ad Vranje i advokata na naše pisane upite upućene, te razmatranje određenih pitanja sa njima;
- kritičko preispitivanje korišćenih pretpostavki i procena koje se odnose na tužbene zahteve. Navedeno uključuje procenu verovatnosti nastanka nepovoljnih ishoda sudskih postupaka, te pouzdanost procene sa njima povezanih iznosa obaveze;
- procenjivanje adekvatnosti obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, uzimajući u obzir osetljivost i moguće predrasude u otkrivanju detaljnih informacija.

U poslovnim knjigama HK PK "Yumco" a.d. Vranje na dan 31. decembar 2019. godine iskazane su obaveze u iznosu 13.582.435 hiljada dinara (dugoročne obaveze 1.183.744 hiljada dinara i kratkoročne obaveze u iznosu od 12.453.883 hiljada dinara). U okviru naših revizorskih procedura za nezavisnu potvrdu stanja obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu izabrali smo uzorak u vrednosti od 2.558.964 hiljade dinara. Procenat potvrđenih nezavisnih potvrda stanja iznosi 93,75%. Uzorak ostalih obaveza je 10.339.651 hiljada dinara. Procenat potvrđenih stanja iznosi 98,9%.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući po potrebi pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne izraze, nastale usled prevare ili greške, i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze ako takvi postoje. Pogrešni izrazi mogu da nastanu usled prevare ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na nivou finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za

- mišljenje revizora. Rizik da neće biti materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa nečelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da postoji u skladu sa nečelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.
- Takođe dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koje može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost i gde je to moguće o povezanim merama zaštite.
- Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima (samo za javna društva)

Izvršili smo pregled Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije broj 21/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u Godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2019. godinu usaglašene su sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu koji su bili predmet revizije.

Beograd, 03.07.2020. godine

Ovlašćeni revizor



Gordan Ekmečić



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07105720**

Шифра делатности **1310**

ПИБ **100404127**

Назив **HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE**

Седиште **Врање, Радничка 5**

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		3917288	3899960	3846312
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		3892833	3877290	3823180
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		560212	560212	559358
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		2767830	2804238	2818344
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		537968	512840	445478
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		26823		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		24455	22670	23132
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		8597	7426	7426
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		1748	659	632
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		14110	14585	15074
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		2050425	940277	1436259
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		967197	548264	776811
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		250912	99286	116898
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		236236	213562	151296
12	3. Готови производи	0047		309368	226149	200371

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		21	27	21
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		170660	9240	308225
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		538997	59168	96781
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		500511	31670	46402
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		38486	27498	50379
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		76713	38939	22246
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		4383	4389	4389
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		1383	1389	1389
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		3000	3000	3000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		363401	285093	535984
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		99686	4376	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		48	48	48
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5967713	4840237	5282571
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1815751	1815751	1815751

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				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3245851	3245851	3245851
300	1. Акцијски капитал	0403		3245851	3245851	3245851
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		3300752	3283767	3283767
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				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		8750	8750	8750
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		8750	8750	8750
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		14698382	13293609	12370771
350	1. Губитак ранијих година	0422		14322591	12951932	12208655
351	2. Губитак текуће године	0423		375791	341677	162116
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1183744	721765	570204

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		55192	34181	28940
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		55192	34181	28940
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		1128552	687584	541264
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		1128552	687584	541264
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		473114	458543	429734
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		12453884	10415170	10115036
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1693234	1686299	1663254
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		1458475	1450899	1427557
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		234759	235400	235697
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		513342	744523	927039
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2729443	1689344	1646075
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		1105163	204744	320053
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		1584941	1452687	1274061
436	6. Додављачи у иностранству	0457		39339	31913	51961
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		6927968	5854200	5489026
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		323944	208071	166766
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		265953	232733	222876
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		8143029	6755241	5832403
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		5967713	4840237	5282571
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1815751	1815751	1815751
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 **07105720**

Шифра делатности **1310**

ПИБ **100404127**

Назив **HOLDING KOMPANIJA RAMUŠNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE**

Седиште **Врање, Радничка 5**

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		1874489	1921626
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1001746	1197864
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		1000789	1194448
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		957	3416
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		817471	673088
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		2077	6893
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		815394	666195
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		4970	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		50302	50674

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		2507731	2511106
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		931	927
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		120148	31085
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		257904	69546
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		382	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1021026	1028568
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		252298	335954
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		972781	754317
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		460538	267764
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		75691	69963
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		46	5240
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		102090	149004
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		633242	589480
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		6059	1993
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1	606
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		1	606
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			413
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		6058	974
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		54444	63282
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	56
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			55
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			1
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		50992	56493
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3452	6733
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		48385	61289
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		1088	31
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			36772
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		333751	418687
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		22516	44619
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		369304	313442
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		8084	573
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		361220	312869
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		14571	28808
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		375791	341677
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				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 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		375791	341677
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		375791	341677
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				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 **07105720**

Шифра делатности **1310**

ПИБ **100404127**

Назив **HOLDING KOMPANIЈА PAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE**

Седиште **Врање, Радничка 5**

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2010890	1898121
1. Продаја и примљени аванси	3002	1913586	1818995
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	97304	79126
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1873456	2086400
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1134701	1275590
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	683609	754317
3. Плаћене камате	3008	55146	56493
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	137434	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	188279
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	59126	62612
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	59126	62612
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	59126	62612

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2010890	1898121
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1932582	2149012
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	78308	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		250891
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	285093	535984
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	363401	285093
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 07105720

Шифра делатности 1310

ПИБ 100404127

Назив HOLDING KOMPANIJA RAMUČNI KOMBINAT YUMCO AD VRANJE

Седиште Врање, Радничка 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	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	3245851	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3245851	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3245851	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3245851	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3245851	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	12370771	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	8750
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	12370771	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	8750
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	922838	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	13293609	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	8750
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	13293609	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	8750

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	1404773	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	14698382	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	8750

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	0	4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	3283767	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	3283767	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	3283767	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	3283767	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	16985	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	3300752	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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	5832403
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		4246	5832403
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	922838
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		4248	6755241
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241		4250	6755241
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	1387788
	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	8143029
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
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)



**HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT
„YUMCO” AD VRANJE**

**N A P O M E N E
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31.12.2019.**

U Vranju jun 2020. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: **Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje**

Skraćeni naziv društva: **HK PK „YUMCO” AD VRANJE.**

Sedište: **Radnička 5, Vranje.**

Oblik organizovanja: **Akcionarsko društvo.**

Matični broj: **07105720**

PIB: **100404127**

Šifra delatnosti: **1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana**

Veličina: **Veliko**

Zakonski zastupnik: **Generali direktor Branislav Trajković, dipl.ecc.**

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2019.godinu: **Direktor finansija Miloš Stošić, mast.ekon.**

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje (u daljem tekstu: Društvo) prvobitno je osnovano i registrovano kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-2051/74 od 23. januara 1974. godine, pod nazivom Pamučni kombinat – Vranje, sa solidarnom odgovornošću.

Društvo je pravni sledbenik pravnih subjekata od dana osnivanja zaključno sa pravnim subjektom koji je registrovan kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-288/95 od 10. marta 1995. godine, pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ DOO Vranje.

Oblik akcionarskog društva Društvo je steklo svojinom transformacijom i kao takvo registrovano je kod Trgovinskog suda u Leskovcu 2. decembra 1998. godine, Rešenjem broj FI-867/98 od kada posluje pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 26694/2005 od 3. juna 2005. godine, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod poslovnim imenom:

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje

Tokom 2006. godine izvršena je i homogenizacija akcija u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184 od 27. Oktobra 2006. godine. Navedena Odluka upisana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj BD 197998/2006 od 24. novembra 2006. godine.

Nakon izvršene homogenizacije akcija Društvo je 30. novembra 2006. godine donelo Odluku o usklađivanju Ugovora o organizovanju Društva kao osnivačkog akta, sa Zakonom o privrednim društvima, po kojoj osnovni kapital Društva iznosi 2,705,967 hiljada dinara, odnosno EUR 31,648,725.03 na dan 31. decembra 2005. godine, i sastoji se od 2,273,921 akcija nominalne vrednosti 1,190 dinara. Struktura osnovnog kapitala, u skladu sa navedenom Odlukom je sledeća:

- Akcijski kapital radnika – 45.13%
- Akcionarski fond a.d., Beograd – 24.98%
- Republički fond za PIO – 7.79%
- Republika Srbija – 22.10%.

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA (nastavak)

Prema Ugovoru o konverziji potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije u trajnji ulog u kapitalu Privrednog društva od 30. septembra 2005. godine i Aneksa osnovnog ugovora od 26. septembra 2007. godine, izvršena je konverzija dospelog novčanog potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije sa stanjem na dan 30. septembra 2004. godine u osnovni kapital Društva, u iznosu od 539.884 hiljada dinara.

Prema Izvodu Agencije za privredne registre od 4. maja 2009. godine upisani i uplaceni novčani kapital iznosi EUR 31.648.726,03 na dan 31. decembra 2005. godine (2.705.966 hiljada dinara), odnosno EUR 6.529.066,76 na dan 25. februara 2008. godine (539.884 hiljada dinara).

U skladu sa Odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije broj 10-26/11-324/02 od 10. januara 2011. godine, nad Društvom je pokrenut postupak restrukturiranja. Istom Odlukom se pokreće i restrukturiranje zavisnih društava matičnog Društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 8779/2011 od 27. januara 2011. godine registrovana je promena naziva punog poslovnog imena Društva u Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje.

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je registrovana pod šifrom: 1310 – Priprema i pređenje tekstilnih vlakana.

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Direktor.

Društvo je organizaciono podeljeno na sledeće sektore:

- Proizvodni sektor (primarna i finalna proizvodnja);
- Sektor kontrole kvaliteta;
- Sektor logistike;
- Komercijalni sektor (služba nabavke i uvoza; služba namenske prodaje; i služba prodaje primarnih proizvoda, modnog programa i izvoz);
- Sektor finansija (služba računovodstva i finansijska operativa i obračunska služba);
- Sektor kadrovskih, pravnih i opštih poslova.

Na kraju 2019. godine, Društvo je imalo **1.791 zaposlenih** (621 zaposlenih na neodređeno radno vreme i 1.170 zaposlenih na određeno radno vreme).

1.5. SPISAK POVEZANIH PRAVNIH LICA MATIČNOG PREDUZEĆA NA DAN 31.12.2019. GODINE

U narednoj tabeli dat je pregled povezanih pravnih lica

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	SEDIŠTE	MATIČNI BROJ	ŠIFRA DELATNOSTI	PIB	% UČEŠĆA U KAPITALU	NAPOMENA
1	Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „YUMCO-PRIZOSI“ DOO	Vranje	17494708	8899	102793206	100%	Preduzece aktivno. Preregistrovano od Konfekcija BUJANOVAC D.O.O.
2	Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge "YUMCO-COMMERCE" DOO	Vranje	17188968	4771	102171373	100%	Preduzece aktivno. Preregistrovano od YUMCO STOLARIJA D.O.O.
3	Preduzece za proizvodju i promet mineralne vode i osvezavajućih napitaka "BIVODA" DOO	Rakovac Bujanovac	17494724	1107	102777167	100%	Preduzece aktivno.
4	Biznis Inkubator Centar "BIC YUMCO" DOO	Vranje	20216263	7022	104734171	51%	Preduzece aktivno. Partner drugi osnivač Grad Vranje 49%
5	Društvo za trgovinu na veliko I malo "JU-MA" YUMCO DOOEL Export-import	Skoplje	4320522	51.41/0		100%	Preduzece jos aktivno.
6	Privredno društvo „YUMCO-TRADE“ DOO	Vranje	21093483	5210	108916415	100%	Preduzeće aktivno. Vlasnik i osnivač: Yumco-Commerce DOO
7	Privredno društvo „YUMCO DRVAR“ doo	Banja Luka	632136		4404523030009	100%	Preduzeće aktivno, Vlasnik i osnivač HK PK „Yumco“ AD

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. Ministarstvo finansija - Uprava za trezor: 840-170723-22
2. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1248589-97
3. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1245402-55
4. Srpska banka A.D. Beograd: 295-1245427-77
5. Vojvođanska banka A.D.Novi Sad: 325-9500600005418-92
6. Banka Intesa A.D. Beograd: 160-268589-88
7. Euro banka A.D. Beograd: 250-25100-92
8. Euro banka A.D. Beograd: 250-310015100-22

Devizni računi:

1. Srpska banka A.D. Beograd: 295-867-33

Tekući računi Društva, na dan izrade Finasijskih izveštaja za 2019. godinu, blokirani su putem prinudne naplate poverilaca neprekidno 1.828 dana. Prema podacima Narodne banke Srbije, iznos blokade na tekućim računima Društva na dan 02.07.2020. godine iznose 656.236 hiljada dinara.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će nastaviti sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

2.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

2.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

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

	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	117,5928	118,1946	118,4727
1 USD	104,9186	103,3893	99,1155
1 CHF	108,4004	104,9779	101,2847

2.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2019.	2018.	2017.
Januar	0,021	0,019	0,024
Februar	0,024	0,015	0,032
Mart	0,028	0,014	0,036
April	0,031	0,011	0,040
Maj	0,022	0,021	0,035
Jun	0,015	0,023	0,036
Jul	0,016	0,024	0,032
Avgust	0,013	0,026	0,025
Septembar	0,011	0,021	0,032
Oktobar	0,010	0,022	0,028
Novembar	0,015	0,019	0,028
Decembar	0,019	0,020	0,030

2.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

2.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknativa vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

A. STALNA IMOVINA**3.1. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovodenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Sve nabavke u toku 2019. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Zavisni troškovi uključuju sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju u stanje funkcionalne pripravnosti tih sredstava. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

3.3. AMORTIZACIJA

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, primenom sledećih godišnjih stopa amortizacije s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka upotrebe:

	Stope amortizacije
Građevinski objekti	1,25%
Oprema – proizvodna	2,5% - 6,25%
Računska oprema	10%
Transportna sredstva	7,75%
Nameštaj	5% - 6,25%
Ostala oprema	5% - 7,5%

Za potrebe sastavljanja poreskog bilansa, nekretnine, postrojenja i oprema se razvrstavaju po amortizacionim grupama i amortizuju se po stopama u skladu sa poreskim propisima.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije. Vršiti se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednost

Ukoliko postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti na teret prihoda ili rashoda kroz Bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 2,5 %.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

3.6. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti su posebni oblici sredstava (imovine) i obaveza koji se posebno propisanim kriterijumima razvrstavaju u finansijsku imovinu i finansijske obaveze. U okviru bilansa stanja (Izveštaja o finansijskoj poziciji), imovina u aktivni i obaveze u pasivi klasifikuju se na različite načine i kriterijume, polazeći, pre svega od suštine i ciljeva koji se određenim načinom klasifikovanja žele postići.

3.7. Dugoročni Finansijski Plasmani

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, povezanih pravnih lica i drugih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

a) Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i drugih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data.

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od godinu dana od datuma bilansa. Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo. Njihovo početno priznavanje vrši se po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su

klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fervrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

3.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoća dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

U slučaju finansijskih sredstava klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju, značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, trajan gubitak - utvrđen kao razlika između troškova sticanja i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u Bilansu uspeha - prenosi se sa kapitala i priznaje u Bilansu uspeha.

Gubici zbog umanjenja vrednosti koji su priznati u Bilansu uspeha ne mogu se naknadno ukinuti kroz Bilans uspeha. odnosno ne mogu se priznati kao dobiti u nekom kasnijem periodu.

3.9. Dugoročna potraživanja

Dugoročna potraživanja su potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja i evidentiraju se na računima grupe 05 (račun 050 - Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica, račun 051 - Potraživanja od ostalih povezanih lica, račun 052 - Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, račun 053 - Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu, račun 054 - Potraživanja po osnovu jemstva, račun 055 - Sporna i sumnjiva potraživanja, račun 056 - Ostala dugoročna potraživanja i račun 059 - Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja).

B. OBRTNA IMOVINA**3.10. Zalihe****Zalihe materijala i robe**

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja ili neto .

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža.

Nabavna vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjena cene za troškove prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe u maloprodaji se iskazuju po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i PDV, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodate robe.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu i ostale direktne troškove.

Alat i sitan inventar se otpisuju u celosti prilikom izdavanja u upotrebu.

3.11. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo stalna sredstva priznaje kao sredstva koja se drže radi prodaje ukoliko se njihova knjigovodstvena vrednost nadoknađuje prodajom, a ne upotrebom od strane Društva, i ukoliko je prodaja veoma izvesna. Prodaja stalnih sredstava smatra se izvesnom ukoliko je sredstvo u svom trenutnom stanju raspoloživo za prodaju i ukoliko su preduzeti koraci za prodaju. Ova sredstva iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.12. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se:

kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog di'ustva.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

3.13. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja od kupaca i ostala kratkoročna potraživanja iskazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti potraživanja koja su prema proceni rukovodstva Privrednog društva nenaplativa. Za svako potraživanje procenjuje se pojedinačno stepen naplativosti I za sva potraživanja za koja se oceni da su nenaplativa vrši se indirektno otpisivanje, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna I dokumentovana, vrši direktan otpis.

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

3.13.1. Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Prema odredbama Pravilnika o računovodstvu HK PK „YUMCO“ AD Vranje jednom godišnje vrši usklađivanje finansijskih plasmana i potraživanja za svakog poslovnog partnera.

Pokazatelji verovatne nenaplativosti potraživanja su:

- ako dužnik prilikom usaglašavanja ne priznaje obavezu;

- ako dužnik kasni sa izmirenjem svojih obaveza;
- kada je pokrenut postupak stečaja ili likvidacije nad dužnikom i
- na osnovu sudske odluke, po dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana.

Dospeli finansijski plasmani i potraživanja kojima je protekao rok naplate do dana kada se vrši obračun ispravke vrednosti radi sastavljanja godišnjih finansijskih izveštaja, ispravljaju se terećenjem ostalih rashoda a po proceni Organa upravljanja, a u skladu sa odredbama člana 16. Zakona o porezu na dobit.

Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist prihoda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja – indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu iskazana su u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

3.15. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.16. Rezervisanja i obaveze

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je verovatno da će podmirenje ovih obaveza iziskivati odliv sredstava i kada se iznos ovih obaveza može pouzdano proceniti. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou te kategorije kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od pojedinačnih obaveza u istoj kategoriji, mala. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom odgovarajuće diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti novca i specifične rizike povezane sa obavezom.

Povećanje rezervisanja zbog protoka vremena se iskazuje kao trošak kamata. Rezervisanja se naknađuju u celini iz prihoda obračunskog perioda u kome se vrši rezervisanje. Ukidanje dugoročnih rezervisanja iskazuje se u okviru ostalih prihoda perioda u kome se ukidanje vrši.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini prosečne zarade zaposlenog za poslednja tri meseca odnosno u visini tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju u zavisnosti koja je viša u momentu isplate. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

3.17. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplate, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema безусловno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.18. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.19. Vanbilansna sredstva/obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.20. Potencijalne obaveze

Potencijalne obaveze su:

- moguće obaveze koje nastaju po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednih ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.21. Poslovni prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje, poreze i druge dažbine. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči kupcu, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučene robe pređu na kupca.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem vremenskom periodu, prihodi se priznaju srazmerno stepenu dovršenosti.

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

3.22. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3.23. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga).

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. POREZI

5.1. Porez na dobitak

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2019. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

5.2. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2019. godini date su u pregledu koji sledi:

= u hiljadama dinara =

	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA 31.12.2019							UKUPNA O.S.
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRADEV. OBJEKTI	OPREMA	INVEST. NEKRET.	O.S. U PRIPREMI	AVANSI ZA O.S.	ULAGANJA NA TUĐIM OS	
NAB.VR. 1.1.2019.	560.212	2.894.985	582.432	0	0	0	0	4.037.629
Korekcija 01.01.2019. god	-	-	(457)	-	-	-	-	(457)
nove nabavke/aktiviranje	-	-	66.328	-	-	-	26.993	93.321
Procena	-	-	-	-	-	-	-	-
rashod	-	-	-	-	-	-	-	-
prodaja	-	-	-	-	-	-	-	-
manjak	-	-	-	-	-	-	-	-
ostalo	-	-	(7.918)	-	-	-	-	(7.918)
NAB.VR. 31.12.2019.	560.212	2.894.985	640.385	-	-	-	26.993	4.122.575
ISPR.VR. 1.1.2019.	-	(81.628)	(78.711)	-	-	-	-	(160.339)
Korekcija 01.01.2019. god	-	4.922	460	-	-	-	-	5.382
Procen - storno ispravke vrednosti	-	-	-	-	-	-	-	-
manjak	-	-	-	-	-	-	-	-
rashod	-	-	-	-	-	-	-	-
prodaja	-	-	-	-	-	-	-	-
ostalo	-	-	906	-	-	-	-	906
amortizacija	-	(30.189)	(45.502)	-	-	-	-	(75.691)
ISPR.VR. 31.12.2019.	-	(106.895)	(122.847)	-	-	-	-	(229.742)
SAD VR. 31.12.2019.	560.212	2.788.090	517.538	-	-	-	26.993	3.892.833
SAD.VRED. 31.12.2018.	560.212	2.813.357	503.721	-	-	-	-	3.877.290

U toku 2019. godine izvršene su nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 66.328 hiljada dinara. U celosti se odnose na nabavku opreme.

Najveći pojedinačni iznosi nabavki odnos se na:

=iznosi u RSD dinara=

Osnovno sredstvo	Datum nabavke	Nabavna vrednost
Juki AMS 224 ENHS - 4530SY500D	22/03/2019	9.250.800,00
ADLER 867-190040-70 mas. za siv.	20/02/2019	859.850,00
JAPSEW J-4400-L39 mas. za secenje mat.	20/02/2019	652.300,00
BROTHER RH9820-01 mas. za siv.	20/02/2019	1.245.300,00
ADLER867-180020-M mas. za siv.	20/02/2019	587.070,00
JUKI AMS210ENHL1306SZ5000D-BBP siv.mas	28/02/2019	1.411.340,00
JUKI AMS210ENHL1306SZ5000D-BBP siv.mas	28/02/2019	1.411.340,00
JUKI AMS210ENHL1306SZ5000D-BBP siv.mas	28/02/2019	2.101.592,00
JUKI AMS210ENHL1306SZ5000D-BBP siv.mas	28/02/2019	2.101.592,00
JUKI AMS210ENHL2210SZ5000D-BBP	28/02/2019	2.101.592,00
JUKI AMS210ENHL2210SZ5000D-BBP	28/02/2019	2.101.592,00
GRT-S27K HIDRAULICNA MAS. ZA SECENJE MAT.	25/04/2019	664.160,00
KORISCENA KRIZNOPLETECA MASINA	21/06/2019	2.242.000,00
RAVNOPLETECA MASINA YEXIAO YX-152 14G	05/04/2019	1.356.655,00
TEMAT el. masina za plet.	05/04/2019	589.850,00
Ukupno		28.677.033,00
Ostali		37.650.527,00
Ukupno		66.327.560,00

Takođe, izvršena su ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima RSD 26.993 hiljade dinara. Odnosi se na ulaganja u otvaranje proizvodnog pogona u Drvaru.

Poreska amortizacija, obračunata je u skladu sa pravilnikom o načinu razvrstavanja osnovnih sredstava po grupama i načinom utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 116/04).

Zemljište:

U narednoj tabeli dat je pregled zemljišta koje je uknjiženo u poslovnim knjigama Društva na dan 31.12.2019. godine:

=iznosi u RSD dinara=

Redni broj	Broj katastarske parcele	Broj katastarskog plana	Površina				Katastarska kultura i klasa	Broj osnovnog lista nepokretnosti ili posedovnog lista	Knjigovodstvena vrednost na 31.12.2019.
			ha	ar	m ²	Ukupno m ²			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	6432	KO Vranje 1		18	66	1,866	gradsko grad.	7096	4,712,900.22
2	6433	KO Vranje 1		57	31	5,731	gradsko grad.	7096	14,474,614.77
3	6434	KO Vranje 1		28	43	2,843	gradsko grad.	7096	7,180,479.81
4	6442/1	KO Vranje 1	3	88	94	38,894	gradsko grad.	7096	98,527,936.98
5	6443	KO Vranje 1		35	79	3,579	gradsko grad.	7096	9,189,822.93
6	6445	KO Vranje 1		68	94	6,894	gradsko grad.	7096	17,411,968.98
7	6448	KO Vranje 1		18	2	1,802	gradsko grad.	7096	4,551,257.34
8	9976	KO Vranje 1		45	40	4,540	gradsko grad.	7096	11,466,541.80
9	9983/1	KO Vranje 1	7	48	84	74,884	gradsko grad.	7096	189,132,272.28
10	9983/2	KO Vranje 1		43	65	4,365	gradsko grad.	7096	11,024,549.55
11	9983/3	KO Vranje 1		10	22	1,022	gradsko grad.	7096	2,581,234.74
12	9984	KO Vranje 1		13	33	1,333	gradsko grad.	7096	3,366,718.11
13	9985	KO Vranje 1		28	27	2,827	gradsko grad.	7096	7,140,069.09
14	9989/1	KO Vranje 1		29	29	2,929	gradsko grad.	7096	7,397,687.43
15	9989/2	KO Vranje 1		23	52	2,352	gradsko grad.	7096	5,940,375.84
16	9990/1	KO Vranje 1		12	20	1,220	gradsko grad.	7096	3,081,317.40
17	9990/2	KO Vranje 1		5	41	541	gradsko grad.	7096	1,366,387.47
18	9990/3	KO Vranje 1		1	97	197	gradsko grad.	7096	497,556.99
19	9994	KO Vranje 1		28	26	2,826	gradsko grad.	7096	7,137,543.42
20	10006	KO Vranje 1		52	44	5,244	gradsko grad.	7096	13,244,613.48
21	10007	KO Vranje 1		11	90	1,190	gradsko grad.	7096	3,005,547.30
22	10008	KO Vranje 1		9	26	926	gradsko grad.	7096	2,338,770.42
23	10009	KO Vranje 1		52	11	5,211	gradsko grad.	7096	13,161,266.37
24	10010	KO Vranje 1		22	97	2,297	gradsko grad.	7096	5,801,463.99
25	10011	KO Vranje 1		7	55	755	gradsko grad.	7096	1,906,880.85
26	7565	KO Golomo Selo		3	96	396	poljoprivredno	960	245,520.00
27	7576	KO Golomo Selo		4	72	472	poljoprivredno	961	292,640.00
28	7577	KO Golomo Selo		5	68	568	poljoprivredno	962	352,160.00
29	7572	KO Golomo Selo		3	94	394	poljoprivredno	963	244,280.00
30	7581	KO Golomo Selo		9	7	907	poljoprivredno	964	562,340.00
31	7449	KO Golomo Selo		2	5	205	poljoprivredno	965	127,100.00
32	7450	KO Golomo Selo		1	10	110	šumsko	966	68,200.00
33	7447	KO Golomo Selo			13	13	šumsko	967	8,060.00
34	7448	KO Golomo Selo		7	12	712	poljoprivredno	968	441,440.00
35	7499	KO Golomo Selo			6	21	poljoprivredno	774	13,020.00
36	7500	KO Golomo Selo			2	71	poljoprivredno	774	44,020.00
37	7501	KO Golomo Selo				60	poljoprivredno	774	37,200.00
38	7502	KO Golomo Selo				77	poljoprivredno	774	47,740.00
39	7536	KO Golomo Selo			5	49	poljoprivredno	774	30,380.00
40	7537	KO Golomo Selo			5	63	šumsko	774	39,060.00
41	7545	KO Golomo Selo			16	94	poljoprivredno	774	58,280.00
42	7546	KO Golomo Selo			22	42	poljoprivredno	774	26,040.00
43	7547	KO Golomo Selo			7	79	poljoprivredno	774	48,980.00
44	7548	KO Golomo Selo			18	37	poljoprivredno	774	22,940.00
45	7549	KO Golomo Selo			24	92	poljoprivredno	774	57,040.00
46	7550	KO Golomo Selo			18	49	poljoprivredno	774	30,380.00
47	7561	KO Golomo Selo			5	12	poljoprivredno	774	7,440.00
48	7562	KO Golomo Selo			10	15	poljoprivredno	774	9,300.00
49	2325	KO Preševo		39	14	3,914	gradsko grad.	3314	4,853,360.00

50	2562/1	KO Rakovac		11	42	1,142	poljoprivredno	1533	1,416,080.00
51	2562/3	KO Rakovac		27	39	2,739	poljoprivredno	1532	3,396,360.00
52	2564/1	KO Rakovac		11	44	1,144	poljoprivredno	1217	1,418,560.00
53	2564/2	KO Rakovac		7	44	744	poljoprivredno	824	922,560.00
54	2589/4	KO Rakovac	1	35	97	13,597	poljoprivredno	1020	16,860,280.00
55	2589/5	KO Rakovac		1	90	190	poljoprivredno	1020	235,600.00
56	2568	KO Rakovac	3	65	14	36,514	ostalo građevinsko	1535	45,686,360.00
57	2561	KO Rakovac		15	29	1,529	poljoprivredno	1535	1,895,960.00
58	2562/4	KO Rakovac		27	41	2,741	ostalo neplodno	1535	3,398,840.00
59	2564/3	KO Rakovac		6	60	660	poljoprivredno	1535	818,400.00
60	2577/2	KO Rakovac		8	92	892	ostalo neplodno	1535	1,106,080.00
61	2589/1	KO Rakovac		97	23	9,723	poljoprivredno	1535	12,056,520.00
62	185/2	KO Vranjska Banja		39	1	3,901	gradsko građ.	2300	4,837,240.00
63	3282/2	KO Surdulica		5	50	550	ostalo građevinsko	20	682,000.00
64	692	KO Vladičin Han		33	64	3,364	ostalo građevinsko	932	8,342,720.00
65	689/1	KO Vladičin Han		6	19	619	ostalo građevinsko	3417	1,535,120.00
66	690/4	KO Vladičin Han		9	26	926	ostalo građevinsko	3418	2,296,480.00
UKUPNA KNJGOVODSTVENA VREDNOST ZEMLJIŠTA U POSLOVNIM KNJIGAMA:									560,211,857.56

Grđevinski objekti:

Stanje građevinskih objekata u upotrebi po knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12.2019. god. dato je u narednoj tabeli:

=u RSD dinara=

R.br.	Račun - Konto	Naziv osnovnog sredstva	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Sadašnja vrednost u RSD
1	02200	Grđevinski objekti industrije	2,021,368,784.81	62,849,545.59	1,958,519,239.22
2	02202	Grđevinski objekti trgovine	139,976,365.34	4,381,260.24	135,595,105.10
3	02203	Upravna i druge administrativne zgrade	313,721,329.28	9,819,477.61	303,901,851.67
4	02204	Rekreacioni centar	38,486,163.96	1,204,616.93	37,281,547.03
5	02206	Ostali nepomenuti građevinski objekti	381,432,672.63	12,492,205.82	368,940,466.81
Ukupna knjigovodstvena vrednost građevinskih objekata:			2,894,985,316.02	90.747.106,19	2,804,238,209.83

Oprema:

U tabeli koja sledi dat je pregled opreme po knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12.2019. godine:

R.br.	Račun - Konto	Naziv osnovnog sredstva	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Sadašnja vrednost u RSD
1	02310	Mašine, uređaji postrojenja	555.800.807,66	84.412.614,88	471.388.192,78
2	02311	Kancelarijska oprema	68.944.834,45	14.875.025,09	54.069.809,36
3	023113	Rashladni uređaji	1.300.850,00	241.452,84	1.059.397,16
4	02312	Transportna sredstva	14.262.665,27	2.872.083,35	11.390.581,92
5	02313	Oprema u trgovinskim objektima	32,800.00	7.176,64	25.623,36
6	02316	Ostala nepomenuta oprema - rekreacioni centar	44.000	11.013,19	32.986,81
Ukupna knjigovodstvena vrednost opreme:			640.385.957,38	102.419.365,99	537.966.591,39

Centralna popisna komisija je dala predlog za rashod osnovnih sredstava po radnim jedinicama na dan 31.12.2019. godine na osnovu predloga komisija za popis:

=iznosi u RSD dinara=

R.br.	Naziv radne jedinice	Nabavna vrednost u RSD	Ispravka vrednosti u RSD	Knjigovodstvena vrednost u RSD	Opis predložene opreme za rashod
1	Osnovna sredstva	6.988.943,52	1.291.410,20	5.698.533,20	
2	Sitan inventar	1.406.667,79	461.517,29	945.150,50	
3	Trikotaža	1.600,00	423,58	1.176,42	
4	Bivoda	1.400,00	306,32	1.093,68	
5	Dorada	1.999.874,00	231.574,04	1.768.299,96	
6	Predionica	28.750,00	8.750,00	20.000,00	
7	Konac	62.500,00	10.937,50	51.562,50	
8	Konfekcija Vranje	134.650,00	29.461,47	105.188,53	
9	Konfekcija Poljanica	60.000,00	13.128,00	46.872,00	
10	Priprema	1.393.032,80	196.908,22	1.196.124,58	
11	Gradevinska operativa	8.929,94	2.773,32	6.156,62	
12	Energana	120.000,00	23.100,00	96.900,00	
13	Vozni park	1.763.038,99	310.487,02	1.452.551,97	
14	Laboratorija	9.500,00	2.043,56	7.456,44	
UKUPNO:		13.978.887,04	2.582.820,52	11.397.066,40	

Za navedeni rashod opreme po RJ, komisije za popis su dostavile specifikacije kao prilog ovog predloga. S obzirom da se zbog fizičke dotrajalosti, kao i tehničke zastarelosti, predložena oprema ne koristi, to Centralna popisna komisija je predložila (na osnovu specifikacija popisnih komisija i Odluke Izvršnog odobra Društva) da Nadzorni odbor donese Odluku o rashodovanju iste, uz obavezu nadležnih službi da svu opremu izmeste iz pogona i razreše njen status.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

8.1. Učešća u kapitalu

= u hiljadama dinara =

POZICIJA	2019.	2018.
Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica:		
- "Yu-Ma" d.o.o., Skoplje	349	349
- "Bivoda" d.o.o., Bujanovac	6.804	6.804
- "BIC Yumco", Vranje	21	21
- "Yumco – Prizosi" d.o.o., Vranje	159	159
- "Yumco – Commerce" d.o.o., Vranje	92	92
„Yumco – DRVAR“ d.o.o., Banja Luka	1.171	
Ukupno:	8.596	7.426
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica u akcijama:		
- "Dunav osiguranje" d.d., Beograd	1.748	659
Ukupno:	1.748	659
UKUPNA UČEŠĆA:	10.344	8.085

Sva učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica su potvrđena popisom – zvaničnim Zapisnicima o izvršenom savršenju poslovnih knjiga sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

8.2. Ostali dugoročni plasmani

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

= u hiljadama dinara =

R.br.	POZICIJA	2019.	2018.
1	Zajmovi za stambene potrebe zaposlenih	13.189	13.664
2	Zajmovi za razne namene – lečenje	921	921
UKUPNO:		14.110	14.585

Zaposleni u HK PK "Yumco" a.d. na ime zajmova za stambene potrebe duguju iznos od 13.189 hiljada RSD, što je manje u odnosu na 2018. Godinu za 475 hiljada RSD.

Zaposleni u HK PK "YUMCO" a.d. na ime zajmova za razne namene (lečenje) duguju iznos od 921 hiljade RSD.

9. ZALIHE

HK PK "Yumco" AD Vranje je sa stanjem na dan 31.12.2019. godine iskazala zalihe u iznosu od 1.187.831 hiljada RSD:

= u hiljadama dinara =			
R.br.	POZICIJA	2019.	2018.
1	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	240.957	99.286
2	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	236.236	213.562
3	Gotovi proizvodi	309.368	226.149
4	Roba	21	27
5	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	170.660	9.240
UKUPNO:		957.242	548.264

Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar na dan 31.12.2019. godine iznose 240.957 hiljada dinara. Popisom zaliha sirovina i materijala obuhvaćeni su :

- sirovine i osnovni i pomoćni materijali u skladištu,
- kancelarijski materijal u skladištu i stan inventar
- gorivo i mazivo u skladištu,
- ambalaža i autogume,
- rezervni delovi,
- boje i hemikalije,
- otpadni i zastareli materijal u skladištu

Na dan 31.12.2019. godine izvršena je procena vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda od strane ovlašćenog procenitelja. Cilj procene vrednosti zaliha učinaka - nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda je svođenje vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti. Efekti procene su iskazani je u finansijskom izveštajima na računima grupe 63 i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga 11 i 12.

Pri utvrđivanju neto ostvarive vrednosti zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, kod procene vrednosti procenitelj polazi od najpouzdanijih dokaza raspoloživih u vremenu procene o iznosima po kojima se zalihe mogu pribaviti (realizovati - prodati) uzimajući u obzir fluktuacije cena ili troškova u tekstilnoj industriji, kretanja cena na tržištu tekstila, i okolnosti koje postoje u vreme procene usled nedovoljne tražnje kao posledice opšteg standarda potencijalnih kupaca. Na osnovu procene neto nadonadive vrednosti u poslovnim knjigama društva izvršeno je svođenje planskih vrednosti zaliha na neto ostvarive vrednosti.

U narednoj tabeli dat je pregled **Zaliha materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara** utvrđenih popisom po magacinima:

= iznos u dinarima =

Br. mag.	Naziv magacina	Stanje po knjigovodstvu na dan 31.12.2019.
01	Mag. sirovina	0,00
02	Mag. pomoćnog i potroš.materijala	153.255.635,25
03	Mag. boja i hemikalija	21.347.895,64
05	Mag. ekonomata i rezervnih delova	9.955.623,13
06	Mag. restorana	2.733.602,16
08	Mag. transporta i voznog parka	845.326,96
I U K U P N O:		188.138.083,14

Popis u navedenim magacinima je izvršen u periodu 15.12.2019. do 15.01.2020. godine.

Popis Nedovršene proizvodnje

Popisom nedovršene proizvodnje obuhvataju se zalihe nedovršene proizvodnje, proizvodnja u toku, sopstveni nedovršeni proizvodi, nedovršene usluge i proizvodi dati na doradu i obradu.

Popisom utvrđeno stanje nedovršene proizvodnje po RJ na dan 31.12.2019. godine dato je u narednoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.br.	Radna jedinica	Vrsta proizvoda	Jed. mere	Količina	Cena eur/jed.mer	Vrednost po FER	
						proceni	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Predionica	Sirovo predivo	kg	6.357,00	3,181	2.365.912,03	
		Sirovi pamuk	kg	57.634,50	2,013	12.917.062,21	
		Sirovi PES	kg	18.300,00	2,950	6.208.459,11	
2	Priprema	Predivo 100% pam	kg	10.664,00	3,723	4.599.397,31	
		33%PES 67%pam	kg	5.333,00	4,301	2.679.953,19	
		50%PES 50% pam	kg	13.151,00	3,122	4.752.379,68	
		67% PES 33% pam	kg	2.209,00	3,354	872.458,91	
		Razno predivo	kg	2.835,00	4,200	1.398.962,32	
		Konac-mehan. deo					
3	Konac	Sirovi konac		5.312,00	4.000,00	2.484.710,88	
		Bojeni konac		10.136,00	7.150,00	8.255.372,64	
		Konac -hem deo					
		Sirovi konac	kg	4.440,00	3.350,00	1.744.948,67	
4	Tkacnica	Bojeni konac		6.335,00	7.450,00	5.446.618,89	
		Sirovo predivo	kg	9.833,60	3,867	4.409.052,78	
		Bojeno predivo	kg	188,00	9,210	204.476,73	
5	Dorada	Sirova tkanina	M	99.995,00	1,550	16.899.215,58	
		Pletenina	kg	19.612,00	6,936	14.984.061,22	
		Tkanina	M	140.150,00	2,015	28.664.140,42	
6	Adjustrimica	Tkanina	M	118.855,00	3,300	37.264.728,11	
		Sirova pletenina	kg	5.266,00	4,120	2.536.513,24	
7	Trikotaza	Bojena pletenina	kg	15.310,30	7,870	13.383.299,46	
		Sir. Pred.i plet.neusl	kg	4.490,00	3,500	1.842.829,64	
		Tkanina	M	1.626,50	2,200	422.178,85	
8	Modelarnica	Tkanina	M	1.626,50	2,200	422.178,85	
		Konfekcija	Tkanina(lista II I III)	M	2.323,20	3,200	875.415,31
		V	Tkanina (lista I,V,VI I VII)	M	13.971,90	2,200	3.577.237,55
9	Konfekcija	Tkanina (Lista IV I V)	M	31.162,80	3,400	11.859.525,82	
		Tkanina (namenska)	M	3.771,00	3,500	1.549.694,00	
		VL. Han	Tkanina (modna)	M	1.028,40	2,200	267.112,69
10	KOnfekcija	Tkanina (Konfekcija)	M	2.486,00	2,200	644.661,73	
		Poljanica	Tkanina (magacin)	M	16.160,60	2,800	5.227.235,21
11	Konfekcija	Tkanina (Konfekcija)	M	1.322,00	2,200	343.257,15	
		Radovnica	Tkanina (magacin)	M	1.965,50	3,400	787.219,17
12	Konfekcija Crna Trava	Tkanina	M	2.259,40	3,400	904.482,51	
13	konfekcija Ressayica	Tkanina	M	1.043,20	3,400	418.480,76	
14	Konfekcija Bujanovac	Tkanina	M	3.509,80	3,400	1.402.033,78	
15	Balistika	Tkanina	M	3.673,00	18,428	7.729.301,90	
		Delovi	kom	2.220,00	6,094	1.588.200,18	
16	Perionica	Tkanina	M	625,70	2,200	162.582,87	
17	Energana	Gorivo	kg	73.860,00		1.889.033,09	
Ukupno 274.976,4 kg + 442.256,0 M +2.220 kom						236.236.465,00	

Popis gotovih proizvoda u magacinima

= iznos u dinarima =

Redni broj	Šifra magacina	Naziv magacina	Vrednost u RSD
1	61-20	Magacin tkanine za domaće tržište	163,188,991.84
2	61-30	Magacin konca	20,618,371.90
3	61-41	Magacin sirovog prediva	141,050.79
4	61-43	Magacin bojenog prediva	917,092.35
5	62-11 do 62-13	Magacini trikotaže	3,739,263.85
6	62-61	Magacin namenske konfekcije Vranje	1,504,456.80
7	62-62	Magacin namenske konfekcije VI.Han	17,121,415.50
8	62-66	Magacin modne konfekcije Vranje	14,136,459.28
9	62-69	Magacin kolekcije	36,899.94
10	68-90	Magacin otpadnog materijala	12,400.00
11	65-102 do 65-123	Magacini zajedničke prodaje	2,441,970.00
12	64-82	Magacin dopunskog asortimana	2,290,867.90
UKUPNO:			309.367.618,21

Roba

Zalihe robe u iznosu od 21 hiljada RSD se odnose na zalihe robe u organizacionoj jedinici „šank”.

Viškovi utvrđeni popisom na dan 31.12.2019. godine su knjiženi u korist vanrednih prihoda Preduzeća i njima su zaduženi računopolagači, a manjakovi na teret računopolagača i na teret rashoda sa obračunatim PDV-om.

Plaćeni avansi za zalihe i usluge

U tabeli koja sledi dat je pregled plaćenih avansa za robe i usluge u zemlji i inostranstvu na dan 31.12.2019. godine.

= iznos u dinarima =

R.br.	PARTNER	MESTO	DUGUJE	ISPRAVKA VREDNOSTI
1	PANNONGLOBAL DOO		12.663,00	12.663,00
2	"KNEZ PETROL" D.O.O. zemun	BATAJNICA	52.150,00	52.150,00
3	"CIS INSTITUT" - Vozdovac	BEOGRAD	247.750,00	247.750,00
4	"ZOTOKS" PP	ARILJE	251.915,67	
5	BEDEM ENERGY	ZRENJANIN	170.407.799,30	
6	PEVIALTE DOO	NOVI SAD	291.666,67	291.666,67
7	RADICI YARN SPA BERGAMO	BERGAMO ITALY	5.129.323,76	5.129.323,76
UKUPNO:			176.393.268,40	5.733.553,43

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, prikazani su u narednoj tabeli:

= u hiljadama RSD =

POZICIJA	2019	2018
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	539.014	59.168
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	500.511	31.670
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	38.486	27.396
Kupci u inostranstvu	-	-
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	-	-
DRUGA POTRAŽIVANJA	76.713	38.939
FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	-	-
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.383	4.389
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročnikrediti i zajmovi u zemlji	1.383	1.389
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	363.401	285.093
POREZ NA DODATU VREDNOST	99.686	4.376
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	48	48

Struktura potraživanja od kupaca u zemlji – matična i zavisna pravna lica prikazana je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.BR.	POVEZANO LICE	MESTO	DUGUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	YUMCO-COMMERCE DOO	VRANJE	106.794.785,40	106.794.785,40	0,00
2	YUMCO-PRIZOSI DOO	VRANJE	382.572.518,67	382.572.518,67	0,00
2	BIVODA DOO	BUJANOVAC	6.984.325,81	6.984.325,81	0,00
3	YUMCO-TRADE DOO	VRANJE	1.397.739,62	1.397.739,62	0,00
UKUPNO:			497.749.369,50	497.749.369,50	0,00

Struktura potraživanja od kupaca u zemlji data je u tabeli koja sledi:

= iznos u dinarima =

R.BR.	NAZIV PARTNERA	MESTO	IZNOS	ISP.VREDNOSTI
1	JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	49.008,00	
2	"VR-TOURS" DOO	VRANJE	2.078.168,43	579.531,85
3	ZAVARIVAC A.D.	VRANJE	1.195.914,40	53.070,67
4	FERSPED D.O.O. - BEOGRAD	BEOGRAD	94.778,66	94.778,66
5	OSNOVNA SKOLA VUK KARADZIC - VRANJE	VRANJE	2.520,00	2.520,00
6	KALINEL D.O.O. - VRANJE	VRANJSKA BANJA	908.604,47	908.604,47
7	VATEKS STKR	ZRENJANIN	228.446,18	176.508,00
8	"KAVIM JEDINSTVO" Vranje	VRANJE	15.955,18	
9	JKP „SKIJALISTE BESNA KOBILA" - Vranje	VRANJE	5.428,00	
10	"JUMKO PLUS" Jagodina	LESAK	67.443,62	
11	„DUGMEX" DOO - Beograd	BEOGRAD	65.385,48	
12	VARTEKS PLUS DOO	ZEMUN	176.508,00	
13	„MACA" TR - SURDULICA	SURDULICA	2.282,68	

14	„MODA IN" STR - CUPRIJA	CUPRIJA	3.751,44	
15	FENIKS D.O.O	VRANJE	61.670,10	61.670,10
16	"J.U. SPORTSKA HALA VRANJE"	VRANJE	21.780,00	21.780,00
17	"STAMENKOVIĆ" SZTR	LEBANE	86.519,70	43.108,68
18	OS „1. MAJ" - Vrtogos	VRANJE	9.749,88	9.749,88
19	"KORAL",TKR - Kucevo	KUCEVO	1.119.172,20	1.119.172,20
20	„POZORISTE BORA STANKOVIĆ" JU - Vranje	VRANJE	150.292,80	150.292,80
21	"MUP" RS	VRANJE	1.641.576,00	1.641.576,00
22	"DATON" Servis P.R.	VRANJE	60.379,44	
23	„DAM 93" - G.Milanovac	GORNJI MILANOVAC	19.665,06	
24	"BARNY-EXIM" Društvo za proizvodnju i trgovinu	NIS	402,81	
25	OS „RADOJE DOMANOVIĆ" - Vranje	VRANJE	52.650,00	52.650,00
26	„SIMPO-DEKOR" - Vranje	VRANJE	173.366,74	173.366,74
27	„JADRA" - Vranje	VRANJE	14.239,34	
28	BOSKA OUTLET DOO	KRAGUJEVAC	1.445.805,59	1.405.651,43
29	„MITEKS" DOO - Arilje	ARILJE	452.925,22	
30	GRADSKA UPRAVA GRAD Vranje	VRANJE	21.039.335,55	21.050.276,41
31	„MIN.ODBRANE-VOJNA KONTROLA KVALITETA"	BEOGRAD	65.190,86	65.190,86
32	JU TURISTIČKA ORGANIZACIJA GRADA VRANJA	VRANJE	9.540,00	9.540,00
33	"HIV" AD, Vranje	VRANJE	7.920,00	7.920,00
34	KONFEKCIJA 'KARALIĆ' K. MILOŠ	KRUSEVAC	26.316,00	26.316,00
35	„TRANSPORTSPED" DOO - Beograd	BEOGRAD	119.621,91	
36	NIT PRERADA	SOPOT	330.387,00	163.003,80
37	"SKORPION PR'	SENTA	4.069,44	4.069,44
38	ZDRAVSTVENI CENTAR VRANJE	VRANJE	132.144,96	132.144,96
39	„JAVOR-TEX" DOO - Ivanjica	IVANJICA	62.832,00	62.832,00
40	„HIT-PROJEKT" PR - Vranje	VRANJE	10.890,40	10.890,40
41	'VRANJSKA PLUS' DOO	VRANJE	28.080,00	28.080,00
42	UPRAVA CARINE-MINISTARSTVO FINANSIJA RS - Beograd	BEOGRAD	676.994,12	381.514,88
43	"EPARHIJA VRANJSKA'	VRANJE	20.697,60	20.697,60
44	'ZOKI JUMKO SHOP'	LESKOVAC	174.795,69	
45	„POLICIJSKA UPRAVA" - Vranje	VRANJE	380.302,49	
46	"VIJATOR" D.O.O.	PRESEVO	349.444,27	79.409,10
47	"INTEREUROPA" A.D.	DOBANOVIĆI	115.416,49	
48	MILSPED DOO PRED ZA USL.SPED I TRGOVINU	NOVI BEOGRAD	49.660,09	
49	"TOP SOFA SRB" D.O.O.	VRANJE	2.063.375,37	2.034.756,28
50	DIR. ZA RAZ. I IZG. - VRANJE	VRANJE	4.243.200,00	4.243.200,00
51	SIMONOVIC PETAR OTP.HRANA	VRANJE	4.200,00	16.502,90
52	"FORT VORT JEANS" VRSAC	VRSAC	27.709,20	
53	Privredna komora Leskovac	LESKOVAC	5.040,00	5.040,00
54	WEG KOLEKTOR	BEOGRAD	3.740.530,25	
55	MINISTARSTVO ODBRANE RS	BEOGRAD	114.683.670,04	114.626.844,70
56	KODEX FASHION DOO	ZEMUN	585.672,00	585.672,00
57	TEAM TRADERS COMPANY DOO BEOGRAD	BEOGRAD	520.800,00	
58	SIMPO	VRANJE	98.864,91	
59	JUPITER MDM DOO	KIKINDA	641.935,41	
60	HK PK "YUMCO" AD REK.i PROP.	VRANJE	2.364,00	1.540.145,02
61	PATROL M VL.MIROSLAV PAVLOVIĆ	NIS	1.540.145,02	
62	TOTIC OD	VRANJE	5.093,47	5.093,47
63	SIMPO DECIJI KREVETICI	VRANJE	1.589.248,15	682.180,15
64	AS SPED TIME DOO	VRANJE	32.220,58	32.220,58
65	SRPSKA NAPREDNA STRANKA beograd	VRANJE	72.000,00	72.000,00
66	FUDBALSKI KLUB DINAMO	VRANJE	5.287.698,75	159.819,60
67	JKP GRADITELJ	SRBOBRAN	14.548,10	14.548,10
68	OPSTINSKA UPRAVA BOSILEGRAD	BOSILEGRAD	296.817,82	
69	OS PREDRAG DEVEDZIC	VRANJSKA BANJA	96.180,00	96.180,00
70	KLINICKI CENTAR NIS	NIS	275.584,75	275.584,75
71	SPILIT DOO VRANJE	VRANJE	0,36	
72	JKP PARKING SERVIS VRANJE	VRANJE	5.847.449,43	1.778.065,39
73	NAMESTAJ MLADENOVIĆ DOO	VRANJE	7.219.250,88	
74	TEHNO-COOP DOO	SUBOTICA	86.729,90	55.796,30
75	EURO-SPIN	VRANJE	481.713,08	
76	ILIC GORAN		6.739.139,58	
77	SRPSKA BANKA	BEOGRAD	625.800,00	625.800,00
78	PD RECKLAZNI CENTAR MML DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-30.000,00	
79	ELEVATOR D.O.O.	NIS	39.194,40	
80	PR PONTE BIANCO, Dragan Stevanovic	VRANJE	52.377,08	
81	INTERE WM	BEOGRAD	143.121,48	
82	MINISTARSTVO ZDRAVLJA BEOGRAD	BEOGRAD	46.068,22	
83	KENTAUR BALKANS DOO	VRANJE	-38.726,81	
84	LIZARD-SPED DOO	SUBOTICA	114.534,94	
85	YUMCO-STIL PTR RADNJA	BOR	91.895,40	

86	MIPEK PRODUKT DOO	VRANJSKA BANJA	153.069,64	
87	SEMPlice DOO	BEOGRAD	910.379,40	
88	GARANTI METAL	BEOGRAD	1.805.576,70	
89	ZONIKO DOO SURCIN	BEOGRAD	31.310,40	
90	BIA	BEOGRAD	4.624.001,60	4.624.001,60
91	ZASTAVA TERVO	KRAGUJEVAC	166.750,80	150.952,80
92	KARATE KLUB FENIKS		3.840,00	3.840,00
93	UDRUZENJE GRADJANA GOCE DELCEV		1.575,60	1.575,60
94	OS VULE ANTICA VRANJE		8.756,40	8.756,40
95	FILM DELUKS INTERNACIONAL	BEOGRAD	118.231,68	118.231,68
96	MANASTIR SISEVAC		11.736,48	11.736,48
97	KOCE ZAUVEK	VRANJE	22.579,20	22.579,20
98	ZASTAVA KOVACNICA		25.701,94	25.701,94
99	SOCIJALNA PITANJA	VRANJE	112.512,00	112.512,00
100	SPORTSKI SAVEZ GRADA VRANJA	BEOGRAD	90.432,00	106.230,00
101	ZA SNIMANJE FILMA MRAK	BEOGRAD	107.520,00	107.520,00
102	S. MEDICINSKA SKOLA VRANJE	VRANJE	14.142,00	14.142,00
103	UDRUZENJE PENZIONERA DJERENKA	VRANJE	32.276,40	32.276,40
104	MANASTIR SVETIH VRACA KOZME I DAMJANA	LEPOSAVIC	21.417,12	
105	ERGELA KARADJORDJEVO		95.722,80	95.722,80
106	SPORTSKI KLUB KNEZ LAZAR		18.000,00	18.000,00
	UKUPNO		199.429.006,21	160.942.534,45

10.1. DRUGA POTRAŽIVANJA

Na dan 31.12.2019. godine **potraživanja za ugovorenu i zateznu kamatu** iznose 740 hiljada RSD.

Potraživanja od zaposlenih iznose 89.077,98 RSD a čine ih potraživanja po osnovu sindikalnih prodaja, potraživanja za manjkove, potraživanja za akontacije, itd.

Na dan bilansa za godinu koja se završava 31.12.2019. godine iskazana su **potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana** u iznosu od 54.890 hiljada RSD.

10.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa 31. decembra 2019. godine, iskazani su u iznosu od RSD 4.383 hiljada dinara, a čine ih:

POZICIJA	2019.	2018.
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.383	4.389
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.383	1.389
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji u iznosu od 1.383 hiljada RSD se odnose na potrošačke kredite u tekućoj godini, dok **ostali kratkoročni finansijski plasmani** iznose 3.000 hiljada RSD a odnose se na deponovana novčana sredstva kod Srpske banke (za potrebe povezanog lica Yumco-Trade DOO Vranje).

10.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

POZICIJA	2019.	2018.
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	363.396	285.093
Tekući (poslovni) računi	361.600	285.025
Dinarska blagajna	1.800	66
Devizna blagajna	2	2
Ostala novčana sredstva	-	-

Na dan 31.12.2019. godine komisija je utvrdila sledeće stanje na **tekućim računima** Kompanije:
= iznos u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	NAZIV BANKE	Tekući račun	SALDO
1	241028	OTP banka Novi Sad	325-950080001654-97	401,50
2	241005	Telenor Banka	115-13150-93	393.220,76
3	241006	Telenor banka	115-14641-82	5.000,00
3	241033	Intesa Banka	160-135947-23	4.085,34
4	241035	OTP banka Novi Sad	325-9500700011612-85	562,35
5	241040	Srpska banka	295-1245402-55	676,11
6	241041	Srpska banka	295-1245427-77	27.361.219,59
7	241043	Uprava za trezor	840-170723-22	90.801.225,38
8	241044	Srpska banka	295-1248589-97	239.833.430,98
9	241045	Aik banka	180-7191210011782-08	9.151,94
10	241047	Eurobanka	250-3100000025100-92	204.069,56
11	241048	Eurobanka	250-3100000015100-22	25.707,45
12	241046	Intesa Banka	160-268589-88	1.893.579,88
13	241050	Vojvodanska banka	355-1035246-39	1.067.299,73
UKUPNO				361.599.630,57

Sredstva na tekućim računima potvrđena su izvodima banaka na dan 31.12.2019. godine i odgovaraju stanju na izvodima banaka sa 31.12.2019. godine.

Dinarska blagajna

= iznosi u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	BLAGAJNA	SALDO
1	2430	Dinarska blagajna	1.799.572,00
UKUPNO:			1.799.572,00

Upoređujući stanje po popisu sa stanjem u poslovnim knjigama, popisna komisija je utvrdila razlike u smislu viška, tj. iskazano stanje u poslovnim knjigama ne slaže se sa stanjem po popisu za iznos od 448,00 RSD.

Devizna blagajna

= iznosi u dinarima =

R.br.	Račun - Konto	BLAGAJNA	Šifra valute	SALDO		Srednji kurs NBS na dan 31.12.2019.
				DEVIZE	RSD	
1	24601	Devizna blagajna CHF	756	9.00	975.60	108,4004
2	24602	Devizna blagajna GBP	826	6.00	825.54	137,5998
3	24608	Devizna blagajna EUR	978	1.70	199.90	117,5928
UKUPNO:				/	2.001,04	/

Stanje devizne blagajne na dan 31.12.2019. godine je potvrđeno popisom.

10.4. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, iskazana u iznosu od 48 hiljada RSD.

11. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

OPIS	Komponente kapitala					Ukupan kapital	Gubitak iznad kapitala
	Osnovni kapital	Revol. rezerve	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	Neraspoređeni dobitak		
Početno stanje na dan 01.01.2018.							
a) dugovni saldo računa	-	-	12.370.771	-	-	-	-
b) potražni saldo računa	3.245.851	3283767	-	-	8.750	-	5.832.403
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
a) ispravke na dugoročnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
b) ispravke na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018.							
a) korigovani dugovni saldo računa	-	-	12.370.771	-	-	-	-
b) korigovani potražni saldo računa	3.245.851	3283767	-	-	8750	-	5.832.403
Promene u prethodnoj 2018. godini							
a) promet na dugovnoj strani računa	-	-	922.838	-	-	-	-
b) promet na potražnoj strani računa	-	0	-	-	-	-	922.838
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2018.							
a) dugovni saldo računa	-	-	13.293.609	-	-	-	-
b) potražni saldo računa	3.245.851	3.283.767,00	-	-	8.750	-	6.755.241
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
a) ispravke na dugoročnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
b) ispravke na potražnoj strani računa	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2019.							
a) korigovani dugovni saldo računa	-	-	13.293.609	-	-	-	-
b) korigovani potražni saldo računa	3.245.851	3.283.767,00	-	-	8.750	-	6.755.241
Promene u tekućoj 2019. godini							
a) promet na dugovnoj strani računa	-	-	1.404.773	-	-	-	-
b) promet na potražnoj strani računa	-	16.985,00	-	-	-	-	1.387.788
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2019.							
a) dugovni saldo računa	-	-	14.698.382	-	-	-	-
b) potražni saldo računa	3.245.851	3.300.752,00	-	-	8.750	-	8.143.029

11.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Privrednog društva na dan 31.12.2019. godine iznosi 3.245.851 hiljada RSD, i sastoji se od akcijskog kapitala.

Akcijski kapital iznosi 3.245.851 hiljada dinara i sastoji se od 2.727.605 akcija čija nominalna vrednost (nakon homogenizacije akcija izvršene u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184, od 27. oktobra 2006. godine) iznosi 1.190,00 dinara po akciji.

Akcijski kapital prema Rešenju Agencije za privredne registre iznosi ukupno EUR 31.648.725,03 (po kursu na dan 31. decembra 2005. godine) i EUR 6.529.066,76 (po kursu na dan 25. februara 2008. godine) i usaglašen je sa stanjem iskazanim u knjigama Društva na dan 31. decembra 2013. godine.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2019. godine prema podacima Centralnog registra hartija od vrednosti prikazana je u sledećoj tabeli:

Akcionari:	Broj akcija	Iznos u hiljadama RSD	%
1. Akcionarski fond AD Beograd	578.256	688.125	21,20
2. Republički fond za PIO	177.130	210.785	6,49
3. Fond za razvoj Republike Srbije	453.684	539.884	16,63
4. Republika Srbija	502.591	598.084	18,43
5. Akcijski kapital - radnici	1.015.944	1.208.973	37,25
Ukupno:	2.727.605	3.245.851	100,00

U toku 2019. godine nije bilo trgovanja hartijama od vrednosti na Beogradskoj berzi.

11.2. GUBITAK DO VISINE KAPITALA

Gubitak do visine kapitala iznosi RSD 3.245.851 hiljada dinara.

11.3. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Gubitak iznad visine kapitala iznosi 7.295.311 hiljada RSD.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze na dan 31.12.2019. godine prikazana su u narednoj tabeli:

POZICIJA	2019.	2018.
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	1.183.744	721.765
DUGOROČNA REZERVISANJA	55192	34.181
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih	55192	34.181
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
DUGOROČNE OBAVEZE	1.128.552	687.584
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.128.552	687.584
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-

12.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31.12.2019. godine izvršena su **rezervisanja za otpremnine zaposlenih** prilikom njihovog odlaska u penziju u budućim vremenskim periodima u skladu sa MRS 19 u iznosu od 55.192 hiljada RSD.

12.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 1.125.791 hiljada RSD i čine ih:

= u hiljadama dinara=

R.br.	POZICIJA	2019.	2018.
1	Dugoročni krediti - Fond za razvoj Republike Srbije	1.128.552	687.584
UKUPNO:		1.128.552	687.584

Obaveze prema Fondu za razvoj Republike Srbije su usaglašene i potvrđene IOS obrascem sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

13. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, iskazane su u iznosu od 11.821.976 hiljada RSD a čine ih:

= u hiljadama dinara=

POZICIJA	2019	2018
KRATKOROČNE OBAVEZE	11.821.976	10.415.170
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	1.693.234	1.686.299
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.458.475	1.450.899
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	234.759	235.400
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	513.342	744.524
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	2.746.942	1.689.344
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	1.105.163	204.744
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji – treća lica	1.584.941	1.452.687
Dobavljači u inostranstvu	39.339	31.913
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	6.927.968	5.854.200
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	323.944	208.071
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	265.953	232.733
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	8.143.029	6.755.241

13.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, iskazane su u iznosu od 1.685.137 hiljada RSD a čine ih obaveze prema:

= iznosi u dinarima =

R.br.	PARTNER	OBAVEZA
1	Jugobanka AD u stečaju	223.553,95
2	Agencija za osiguranje depozita RS	995.109.127,12
3	Beobanka AD u stečaju	227.178.847,19
4	Investbanka AD u stečaju	45.639.461,32
5	Republička direkcija za robne rezerve	190.323.824,25
6	Fond za razvoj RS	234.758.778,41
UKUPNO:		1.693.233.592,24

Obaveze po kratkoročnim kreditima usaglašene su i potvrđene IOS-ima sa stanjem na dan 31.12.2019. godine sa gore pomenutim partnerima.

13.2. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Obaveze po osnovu **primljenih avansa, depozita i kaucije** u iznosu od 513.342 hiljada RSD odnose se na obaveze prema Ministarstvu odbrane Republike Srbije (primljen avans). Iste su usaglašene i potvrđene IOS obrascem sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

13.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, iskazane su u iznosu od 2.729.442 RSD, a čine ih obaveze prema: dobavljačima u zemlji – matična i zavisna pravna lica, dobavljačima u zemlji (treća lica) i dobavljačima u inostranstvu.

U narednoj tabeli dat je pregled **Strukture obaveze prema dobavljačima u zemlji – matična i zavisna pravna lica**:

= iznos u dinarima =

R.BR.	PARTNER	MESTO	POTRAŽUJE	STAROSNA STRUKTURA	
				DO 365 DANA	PREKO 365 DANA
1	YUMCO-PRIZOSI DOO	VRANJE	922.083.768,82	922.083.768,82	0,00
2	BIVODA DOO	BUJANOVAC	1.545.586,94	1.545.586,94	0,00
3	YUMCO-COMMERCE	VRANJE	176.862.898,88	176.862.898,88	
4	BIC YUMCO DOO	VRANJE	4.670.353,02	4.670.353,02	0,00
UKUPNO:			1.105.162.607,66	1.105.162.607,66	0,00

Obaveze prema **dobavljačima u zemlji (treća lica)** su iskazane u iznosu od 1.584.941 hiljada RSD a čine ih:

- Dobavljači u zemlji (treća lica) u iznosu od 1.217.560 hiljada RSD i
- Dobavljači u zemlji (treća lica) – sudski sporovi u iznosu od 367.380 hiljada RSD.

Struktura obaveza prema **dobavljačima u zemlji (treća lica)** data je u sledećoj tabeli:

= iznos u dinarima =

PARTNER	MESTO	POTRAZUJE
JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	-176,103,490.95
"VR-TOURS" DOO	VRANJE	-2,257,102.00
ZAVARIVAC A.D.	VRANJE	-1,142,843.73
„SIMPO-CVECE" - Vr.Banja	VRANJSKA BANJA	-10,680.00
ST GEORGE DOO	BEOGRAD	-3,326,754.00
"FAM" Krusevac	KRUSEVAC	-91,003.90
"STIMEX" DOO - Vranje	VRANJE	-480,040.00
KALINEL D.O.O. - VRANJE	VRANJSKA BANJA	-3,741.06
TELEKOM SRBIJA AD - Beograd	BEOGRAD	71,313.02
"MITA" DOO - Vr Banja	VRANJSKA BANJA	-8,863.18
"KAVIM JEDINSTVO" Vranje	VRANJE	-14,700,432.43
JKP „SKIJALISTE BESNA KOBILA" - Vranje	VRANJE	-37,828.00
"STEEL STOJANOVIC" - Bujanovac	BUJANOVAC	-12,031.88
ISTORIJSKI ARHIV "31 JANUAR" - Vranje	VRANJE	-2,050.00
„PTT" Nis	NIS	0.50
"ETITEX" Cacak	CACAK	-46,046.71
„MEDIJANA" JKP - Nis	NIS	-19,386.78
„BRANKODEX" DOO - Beograd	BEOGRAD	-220,497.87
„JUHOR" SZCR - Paracin	PARACIN	-492.65
„4M EBS" DOO - Vranje	VRANJE	-238,000.00
„ARSA ART" KD - Vranje	VRANJE	-42,638.72
TOMMA-TEKS DOO-Beograd	BEOGRAD	-161.84
"MINEM CARGO PACK" - Vranje	VRANJE	-719,236.02
"INFORMATIKA" JKP - N.SAD	NOVI SAD	-203,924.66
SERI TRGOVINA DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-1,860.60
"CISTOCA" JKP - N.Sad	NOVI SAD	-104,264.45
PG DESPOTOVIC DRAGAN	VRANJE	-150,000.00
„DAKA SERVIS" A.D. - Beograd	BEOGRAD	-264,988.40
SPEKTAR L	VRANJE	-2,900.00
CNG DOO	VRANJE	-85,948.80
"MASINOPROMET" DOO - Vranje	VRANJE	-4,000.00
KOMRAD JP Vranje	VRANJE	-26,505,705.67
"PISAR" DOO - VRANJE	VRANJE	-23,075.00
PELIKAN DOO	VRANJE	-6,295.00
PIN VIEW DOO - DAVIDOVAC	BUJANOVAC	-58,400.31
"GRADSKA CISTOCA" JKP - Beograd	BEOGRAD	-715,464.27
Privredna Komora Srbije	BEOGRAD	-36,237.02
2M COTTON STEEL	ALEKSANDROVAC	-26,580.54
„MODA-M" SZTR - Knjazevac	PODGORICA	-1,325,475.00
ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVLJE VRANJE	VRANJE	-284,427.40
"LIPA" PRIVREDNO DRUSTVO DOO-Vranje	VRANJE	-160.50
"VIGOR" D.O.O.	POZAREVAC	-1,946,089.20
„III M" - Vl. Han	VLADICIN HAN	-1,144,677.53
„DUNAV AUTO" - Beograd	BEOGRAD	-6,200.00
JP "NOVI DOM" - Vranje	VRANJE	-615,558.60
"OK RADIO" DOO	VRANJE	-190,800.00
„ARCHISTAR" DOO - Beograd	BEOGRAD	-1.24
„FIZ-POL" PTR - Vranje	VRANJE	-18,976.18
„RADIO TELEVIZIJA VRANJE" JP - Vranje	VRANJE	-443,468.00
NASA TELEVIZIJA DOO - Beograd	BEOGRAD	-1,250,000.00
„PAVIA" DOO- Beograd	DONJA RASOVACA	-0.72
"ENERGORAZVOJ" - Beograd	BEOGRAD	-103.20
„BOS SERVIS" - Vranje	VRANJE	-1,343.16
"TAGIS" DOO - Beograd	BEOGRAD	-35,349.84
„PRO TEAM" - Beograd	BEOGRAD	-1,206,388.75
„M & G ELECTRONIC" - Nis	NIS	-2,016.00
TERMO VENT-DUO D.O.O	VRANJE	-540,908.80
"BARNY-EXIM" Društvo za proizvodnju i trgovinu	NIS	-1,000.00
„REVIZOR" PA - Vranje	VRANJE	-15,000.00
„FEMAN" DOO - Jagodina	JAGODINA	-46,056.00
„SIMPO-DEKOR" - Vranje	VRANJE	-58,668.00
„ PS MODESA" - Sabac	SABAC	-144,648.12
„BM 1" TR	VRANJE	-176.00
„TIGAR" - Pirot	PIROT	-307,969.08
„VRANJSKE NOVINE" - Vranje	VRANJE	-5,801.40
LEONA TEKS DOO	KRAGUJEVAC	-463.16
"SINDIKAT YUMCO SPAS" DOO	VRANJE	-63,497.26

"MEGAL"	BUJANOVAC	-35,428.27
"BUJANOVACKE" U.G.	VRANJE	-120,024.00
REJTING DOO	NIS	-1,968.00
„JKP TOPLANA" - Bor	BOR	-115,830.00
"INAK" DOO	BOSILEGRAD	-35,982.48
"KODAL" DOO	PARACIN	-14,080.00
"ZIPPLAST" DOO - Pozega	FRANCUSKA	-3,929.85
„TIM KOP" DOO - Beograd	BEOGRAD	-441.44
„DISKO DOO - RESTORAN MORAVA" - Vranje	VRANJE	-2,720.00
"HIDROKOMERC" DOO	ZAJECAR	87,159.00
„MIS" DOO - Vranje	VRANJE	-10,560.00
"PATULJAK TIM" DOO	VRANJE	-75,174.70
'RITAM' D.O.O.	VRANJSKA BANJA	-10,000.00
„SRPSKI VENAC" NIP - Bujanovac	BUJANOVAC	-10,000.00
„CRVENI KRST" - Bujanovac	BUJANOVAC	-578,228.50
„AITEN IS" - Vranje	VRANJE	10,800.00
ZDRAVSTVENI CENTAR VRANJE	VRANJE	-1,747,300.29
'VRANJSKA PLUS' DOO	VRANJE	-120,000.00
UPRAVA CARINE-MINISTARSTVO FINANSIJA RS - Beograd	BEOGRAD	416,101.34
„DUNAV OSIGURANJE" ADO - Vranje	VRANJE	-708,235.93
„NEKTAR" DOO - Vranje	VRANJE	-83,700.00
VU "Dedinje"	BEOGRAD	-154,395.00
„BEOGRADSKA BERZA" AD - Beograd	BEOGRAD	-58,730.00
„IPC - INFORMATIVNO POSLOVNI CENTAR" DOO - Beogra	BEOGRAD	-39,750.00
"JUG-SPED",DOO	VRANJE	-5,071,170.12
„ANAHAM LABORATORIJA" - Beograd	BEOGRAD	-278,716.00
„MORAVICA" DOO - Arilje	ARILJE	-25,238.75
„GALERIJA" DOO - Gornji Milanovac	GORNJI MILANOVAC	-1,586,421.95
"FILOS" SZR - Vl. Han	VLADICIN HAN	-1,143,488.40
PWW LESKOVAC	LESKOVAC	-175,959.96
"GRADSKO STAMBENO" JP	BEOGRAD	-657,263.31
"SKAY" MEDIA TEAM	VRANJE	-351,520.00
"VODOVOD" JP VL. HAN	VLADICIN HAN	-117,388.19
"PLANETA - KREDIT"	VRANJE	2,702,033.98
DIR. ZA RAZ. I IZG. - VRANJE	VRANJE	-7,118,331.46
71203830 JP EPS SRBIJE	BEOGRAD	-736,050,426.02
"ING PRO" DOO	BEOGRAD	-35,200.00
"EURO BUILD 011" PR MIRJANA STOJANOVIC	BEOGRAD	41,004.00
"TOMIC EUROLINES"	VRANJE	-77,000.00
DUNAV A.D. GROCKA	GROCKA	-16,680.00
71004025 NIS AD NOVI SAD NIS PETROL	NOVI BEOGRAD	-16,488,352.95
"ZOTOKS" PP	ARILJE	183,708.00
J.P. "USLUGA" - Bosilegrad		-25,612.76
KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE A.D.O.	BEOGRAD	-303,592.00
"VISAN" ZAVOD ZA DDD - Zemun	BEOGRAD	-13,640.00
72100246 ODS EPS VRANJE	VRANJE	-92,334,068.79
WEG KOLEKTOR	BEOGRAD	-2,309,231.56
MINISTARSTVO ODBRANE RS	BEOGRAD	-976,622.10
NELTEX PLUS VL NESIC DEJAN	BEOGRAD	-125,269.71
TEAM TRADERS COMPANY DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-3,736,086.40
GSI-EAN YU CENT. ZA NUMERISANJE ARTIKALA	NOVI BEOGRAD	-46,320.00
SLUZBENI GLASNIK JP	BEOGRAD	-47,452.78
AMS OSIGURANJE	BEOGRAD	15,375.00
JUGOZASTITA LIST ZASTITA NA RADU	VRANJE	-54,711.00
PORD DOO VL. MILANOVIC SLOBODAN	BEOGRAD	-24,566.51
PRICEWATERHOUSECOOPERS	BEOGRAD	-1,695,632.40
ADVOKAT MISA VASIC	NOVI BEOGRAD	-302,386.00
SILUX DOO IRINEJ SUBAN	NOVI BEOGRAD	-1,431.60
AUTO SERVIS "ZLAJA"	BEOGRAD	-4,000.00
EUPR TENDERI DOO	BEOGRAD	-8,430.00
NIM SPED DOO	CACAK	-40,000.00
FLET OUT DOO VL. MILADINOVIC DANIJELA	KRAGUJEVAC	-467.21
OXYGEN ZONE DOO	VALJEVO	-13,773.28
CARINARNICA NIS	NIS	-7,190.50
BTS BIROTEX SERVIS	NIS	-118,662.00
ICEBERG DOO NIS	NIS	-167,513.40
ALATNICA A.D. BUJANOVAC	BUJANOVAC	-309.60
JP POSTA SRBIJE BEOGRAD	BEOGRAD	-1,349,248.18
SIMPO	VRANJE	-3,197,129.88
GROS DOO	VRANJE	-16,445.00
BETA KOMERC DOO	VRANJE	-1,119.31
VITEX SERVIS ZAN.TRG. PREDUZ.	VRANJE	-12,280.00
ARS PRED. ZA PROJ. INZ. I KONSALTING	VRANJE	-50,000.00

FRIGO-TERM ELEKTROS. GORAN STAMENKOVIC	VRANJE	-15,407.42
STANDARD ELEKTRO SERVIS	VRANJE	-8,120.00
AUTO TIM	VRANJE	-25,381.00
MAGMA GRAG. RAD. VL. GORAN MARKOVIC	VRANJE	-1,032.00
VANJICA JANJIC PR ZANATSKA RADNJA	BUJANOVAC	-230.80
ADVOKAT MIROSLAV MANASIJEVIC	VRANJE	-64,500.00
EURO MB PLUS DOO	VRANJE	-36,000.00
KBC INZINJERING	VRANJE	-5,000.00
KUPININCE	VRANJE	-10,607.15
JUPITER MDM DOO	KIKINDA	-103,814.11
SIMPO DECIJI KREVETICI	VRANJE	-1,468,213.20
ADVOKAT DRAGAN R. STOJILJKOVIC	BEOGRAD	-10,000.00
BOBAN DIMIC PR - BUJANOVAC	BUJANOVAC	-86,320.00
"POBEDA" DOO motel predejane	PREDEJANE	-1,870,300.00
RTS BEOGRAD	BEOGRAD	-82,304.00
SANDEL DOO - OCNA KUCA BEOPTA	BEOGRAD	-833.35
PROFI LAB DOO	BEOGRAD	-318,040.00
3 SEPTEMBAR	NOVA VAROS	-161,796.50
JAGODINAPROMET DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-992,867.12
NEON DP - ZEMUN	BEOGRAD	-12,940.00
ZASTAVA PROMET BG	BEOGRAD	-86,341.25
ADVOKATI VLADISLAV I ANA DJINDJIC	BEOGRAD	-1,575,800.00
FOND ZA UREDJ. GRADJ. ZEMLJISTA KRAGUJEVAC	KRAGUJEVAC	-120,760.42
STANDARD JP - JAGODINA	JAGODINA	-87,304.08
CISTOCA JKP KRALJEVO	KRALJEVO	-53,351.69
KOMSTAN JKSP TRSTENIK	TRSTENIK	-21,804.48
JKP ENERGETIKA PPT TRSTENIK	TRSTENIK	-201,088.22
NAISSUS	NIS	-52,146.00
DOM JP ZA STAMBENE USLUGE LESKOVAC	LESKOVAC	-561,976.10
KOMUNALAC LESKOVAC	LESKOVAC	-25,314.40
KOMUNALAC JP BUJANOVAC	BUJANOVAC	-1,718,744.54
USLUGA JKP ODZACI	ODZACI	-70,321.95
SO-OPST. UPRAVA ZABALJ	ZABALJ	-57,330.20
JAVNO STAMB. PRE. KIKINDA	KIKINDA	-185,485.20
TOPLANA JP - ENERGETIKA DP kikinda	KIKINDA	-167,234.81
STANKOM BECEJ	BECEJ	-350,554.92
TOPLANA BECEJ	BECEJ	-280,738.00
SO SEKRET. ZA PRIV. I FIN. PRIH. KULA		-149,314.75
SO OPST. UPRAVA KOVIN	KOVIN	-546,594.70
SUBOTICKA TOPLANA	SUBOTICA	-599,851.47
JVP VODE VOJVODINE SRBIJA	NOVI SAD	-74,033.62
JKP CISTOCA ZABALJ	ZABALJ	-21,036.52
OPSTINSKO JAVNO PRAVOBRANILASTVO	SENTA	-486,151.72
JKP GRADITELJ	SRBOBRAN	-72,016.23
ADVOKAT.KANC. STAMENKOVIC ZORAN	VRANJE	-10,000,000.00
NIVES-PRED ZA PROIZ. TRG	NIS	-47,232.45
PETROHEMIJA DP	BEOGRAD	-113,220.00
KOMUNALAC JP	BUJANOVAC	-5,100.91
VRANJE DOO PRIV.DRUS.ZA UG.I TURIZAM	VRANJE	-800.00
BEOGRADKI VODOVOD I KANALIZACIJA	BEOGRAD	-2,109,772.06
RMU REMBAS	RESAVICA	-270,710.00
SOFITEX TRIKOTAZA DOO VL. SOFRONIJE	SMEDEREVSKA PALANKA	-639,038.30
TRG REPUBLIKE - UDR. VLASNIKA LOKALA	VRANJE	-252,087.00
BSB AG. ZA KONSALTING VL. TATJANA NESIC	BEOGRAD	-40,000.00
AMSS - AUTO DOO	VRANJE	-2,500.00
SWISSCOLOR DOO pred.za zastupanje	BEOGRAD	-50,000.00
CEKING DOO INZ. PROD. MONTAZA	BEOGRAD	-130,350.62
ZASTITA SISTEM DOO	BEOGRAD	-6,380.00
STIVA ALATI DOO (STIVACO DOO)	BEOGRAD	-24,116.33
TERMAH DOO IND INZINJERING	BEOGRAD	-131,280.00
EXPLORER SZR VL. DIMITRIJEVIC MILUTIN	KRAGUJEVAC	-6,693.08
UNIKOM DOO	PARACIN	-35,219.21
MATEKS doo	LESKOVAC	-23,128.00
STOJANOVIC ZORAN SAM. AUTOM. RADNJA	LESKOVAC	-3,600.00
NAPREDAK DOO	VRANJE	-5,615.37
KOVINSKI KOMUNALAC JP	KOVIN	-174,134.48
"TV INFO PULS" DOO	VRANJE	-5,000.00
"GALENKA BROKER" AD	BEOGRAD	-30,000.00
ABAK D.O.O. - CACAK	CACAK	-192,500.00
VEELEN GROUP	VRANJE	-2,094,264.00
TERMOPAN GLASS DOO	BUJANOVAC	-29,996.50
RADILON	BERGAMO	-1,513,142.18

LETOVICA PROMET DOO	VRANJE	-2,600.00
JP GRADSKA TOPLANA N PAZAR	NOVI PAZAR	-190,985.62
DD PE-CO S KARLOVCI	SREMSKI KARLOVCI	-3,192,704.28
POPOVIC MILOSAV	BEOGRAD	-19,755,496.35
LINDE VILJUSKARI	BEOGRAD	-231,717.71
DAG VRANJE	VRANJE	-29,136.00
ZAVOD ZA ZDRAV. ZAST. RAD NIS	NIS	-70,117.06
DIR.ZA GRADJEVINSKO ZEMLJISTE BEOGRAD	BEOGRAD	-10,206,247.99
FAP STAN PRIBOJ U STECAJU	PRIBOJ NA LIMU	-704,665.83
I MAJ NIS	NIS	-372,835.10
AD INDUSTRIJA KABLOVA JAGODINA	JAGODINA	-151,790.38
UJEDINJENI GRANSKI SINDIKATI NEZAVISNOST	BEOGRAD	-114,285.00
ADVOKAT MILUTINOVIC MILOVAN VRANJE		-34,478.00
GEOMAPS Geodetski biro		-20,000.00
JKP PARKING SERVIS VRANJE	VRANJE	-72,000.00
NAMESTAJ MLADENOVIC DOO	VRANJE	-4,242,720.00
NEZAVISNOST GR. SIND. IND.,ENER. I RUDARS.	BEOGRAD	-240,000.00
ZPTR DULE ARGONAC	VRANJE	-3,600.00
STAMENKOVIC ZORAN	VRANJE	-28,080.00
KOSTIC ZORAN	VRANJE	-2,400.00
EURO-SPIN	VRANJE	-120,780.00
"AUTO ML ANTIC" DOO	VRANJE	1,200.00
SANA SR PR NOVA PAZOVA		700.00
MENEX DOO	KRUSEVAC	-2,661,616.32
"MINEX" DOO	KRUSEVAC	878,560.00
DIFOL PLUS DOO	NIS	-32,117.04
PROKARTI COMMUNICATIONS	BEOGRAD	-470,361.00
BALKANS SECURITY SERVICES	NOVI BEOGRAD	-284,344.13
"EKSPRES" STAKLOR. RADNJA	VRANJSKA BANJA	13,165.00
SPORT VISION	NOVI BEOGRAD	82,321.54
SRBOAUTO	BEOGRAD	-533,708.56
ECO DEVELOPMENT	ALEKSANDROVAC	320,000.00
DOBROVOLJ. VATROG. DRUS. KRAGUJEVAC	KRAGUJEVAC	-28,800.00
SHIMADZU DOO	BEOGRAD	-1,867,249.55
MOMENTUM SECURITAS NOVI SAD	NOVI SAD	-42,000.00
"ANTIPLAM" DOO	BEOGRAD	-373,662.00
"GRAVOMAX" DOO	BEOGRAD	-10,601,320.00
SVIMS PNEUMATIK DOO	BEOGRAD	600,000.00
DOBAR DOMACIN DOO	POZAREVAC	-542,150.00
DHL GLOBAL FORWARDING DOO	BEOGRAD	23,484.08
SBB SOLUTIONS DOO	BEOGRAD	960.00
SIMATEX DOO	SABAC	-344,016.17
IZVRSITELJ JASMINA KRSTIC		26,033.04
MESNA ZAJEDNICA BUNUSEVAC		5,000.00
SPRINT GRAF	VRANJE	-7,774.00
AUDIO PLANETA		-1,273,941.10
ELEVATOR D.O.O.	NIS	-624,279.74
SIM TIM DOBA	VRANJE	-305,380.00
KRKE-SYSTEM DOO	NOVI SAD	-5,534,357.60
EUROSECURITY DOO	BEOGRAD	-10,380,521.70
OPS.DESPOTOVAC M.ZDRAVKOVIC RESAVAC BR.4		95,854.75
DJORDJEVIC ZORICA	VRANJE	372.00
ROSSO DOO	LESKOVAC	38,000.00
LAZZARO PR	POZAREVAC	88,150.00
IVAN VUCETIC PR RADNJA	BLACE	0.33
STANKOVIC STOJADIN	VRANJE	-5,400.00
PESIC ZVEZDAN	VRANJE	-9,460.00
ANTAI 01 DOO	BEOGRAD	984,000.00
MD PROJEKT INSTITUT DOO	NIS	-43,200.00
PR PONTE BIANCO, Dragan Stevanovic	VRANJE	-3,960.00
P.T.U.R. IVER STIL	VRANJE	-25,500.00
ALU-MAR PR	VRANJE	1,301.00
TRT MODA Z KNJAZEVCAC	KNJAZEVCAC	1,072,606.95
ELTID TANNARY DOO PANCEVO	PANCEVO	-24,227.99
VOJINOVIC ALEKSANDAR	VRANJE	-11,520.00
DJULA DOO	RESAVICA	-218,169.98
FONTANA RTKO 2015 DOO	VRANJE	32,974.00
NUUR nac. ud. za upr. rizicima	BEOGRAD	50,000.00
TERMOPROJEKT DOO	BEOGRAD	3,018,424.50
ALEX-BON-TOURS DOO	LESKOVAC	-510,100.00
KID TRANS TRADE DOO BEOGRAD	BEOGRAD	-33,896.40
ADVOKAT BRATIMIR TOMIC DOO	BEOGRAD	38,500.00
DOMIKON PR	VRANJE	-665,324.11

LAKI RACUNARI	VRANJE	-38,600.00
DUGME TIS DOO	NOVI BEOGRAD	-444,540.00
SDPS	BEOGRAD	-224,651.09
KS SPEDITION LOGISTIC DOO BEOGRAD	BEOGRAD	64,614.00
METALOPRERADA DMZ	LESKOVAC	-23,900.00
INSTITUT ZA NUKLEARNE NAUKE VINCA	BEOGRAD	-499,600.00
PTR. GLORIA	VRANJE	-800.00
BELANOVCE DOO	VLADICIN HAN	-10,136.00
PAROSKY SYSTEM TRADE DOO	VRANJE	-77,000.00
"BRACA KRSTIC" PLUS	RESAVICA	-626,260.00
FCC Vrbak DOO	LAPOVO	-47,977.60
Tomic i partneri	BEOGRAD	-12,000.00
S.O.T. SPECIJALNA TAKTICKA OPREMA	BEOGRAD	186,900.00
VLADIMIR SIPKA	BEOGRAD	649,632.40
SIDRO S.U.Z.T.R		70,200.00
JP PEU RESAVICA	RESAVICA	-69,683.67
PG JOVANOVIĆ MARJAN	VRANJSKA BANJA	-21,384.00
PEKARA MG-3	VLASOTINCE	-143,815.36
ATARAKSIJA DOO	VRANJE	-36,000.00
AUTO SERVIS JOKA	VRANJE	3,500.00
JP ZA KOMUNALNO UREDJENJE	VLADICIN HAN	-106,800.00
RESTORAN A2	VRANJE	19,800.00
ADD PRODUCTION	KRUSEVAC	-120,000.00
TFC TEHNOCON FILTER	BEOGRAD	-155,496.00
GP DJORIC KOP DOO	VRANJE	-180,000.00
ZRELO VOCE PR	VRANJE	370,000.00
PG MOMIR VELJKOVIC	VRANJE	24,000.00
STEND DOO	VRANJE	20,000.00
MIOMIR VELJANOVIC	TRGOVI[TE	-24,000.00
GRAD DOO	VRANJE	30,000.00
LUKENA AUTO DOO	ZEMUN	-6,446.67
ROSTILJ KOD MASU	BUJANOVAC	-190,575.00
TUTUN PRINTTEX DOO	IVANJICA	-3,300.00
NEST ELECTRONIC	LEBANE	-253,700.00
ELEKTROSISTEM	VRANJE	-264,000.00
BESNIK MURATI	BUJANOVAC	-107,328.00
UNION SPED DOO	BEOGRAD	-94,847.50
EL-FRIGO VR	VRANJE	-35,800.00
FASHION UNION	BEOGRAD	-648,708.00
UKUPNO		-1.217.560.496,70

Struktura obaveza prema **dobavljačima u zemlji (treća lica) – sudski sporovi** data je u sledećoj tabeli:

= iznos u dinarima =

R.B	PARTNER	MESTO	POTRAZUJE
1	JP VODOVOD- Vranje	VRANJE	-193,238,900.30
2	TELEKOM SRBIJA AD - Beograd	BEOGRAD	-621,247.81
3	"BEOGRADSKE ELEKTRANE" JKP - N.Beograd	BEOGRAD	-273,183.94
4	"CISTOCA" JKP - N.Sad	NOVI SAD	-29,857.46
5	"GRADSKA CISTOCA" JKP - Beograd	BEOGRAD	-103,108.69
6	PWW LESKOVAC	LESKOVAC	-375,600.88
7	"ING PRO" DOO	BEOGRAD	-20,000.00
8	JUGOIMPORT SDPR JP	NOVI BEOGRAD	-46,145,314.45
9	PD KOLUBARA UGOSTITELJSTVO DOO - Lazarevac	LAZAREVAC	-1,826,808.96
10	ENERGETIKA ZASTAVA	KRAGUJEVAC	-210,984.03
11	FAP DOO	PRIBOJ NA LIMU	-552,863.24
12	SLOBODNA CARINSKA ZONA D.P.	SABAC	-178,456.00
13	TOPLANA JKP leskovac	LESKOVAC	-177,121.05
14	KOMUNALAC JP pirot	PIROT	-8,590.57
15	EROZIJA DVP	NIS	-7,000.00
16	BALKAN-OPSTA ZANATSKA ZADRUGA	CRNA TRAVA	-86,057.89
17	DDOR N SAD GLAVNA FIL CENTAR EXT	NOVI SAD	-114,031,946.62
18	MARKETING-EXPORT	PRISTINA	-9,493,001.10
	UKUPNO		-367,380,042.99

Struktura obaveza prema **dobavljačima u inostranstvu** prikazana je u sledećoj tabeli:**= iznosi u dinarima =**

R.B	PARTNER	MESTO	POTRAZUJE
1	"DANU FIBRAS" Nemacka		322,124.66
2	„TEXTIL COLOR” - Svajcarska	POZAREVAC	10,572,615.58
3	RADICI YARN SPA BERGAMO	BERGAMO ITALY	-1,105,721.67
4	OTTO STADTLANDER NEMACKA	BREMEN	-46,691,455.81
5	MIRNIK TG DOO	LJUBLJANA	-25.64
6	S.O.D.	BROOKLYN	-29,139.12
7	PICANOL NV STEVERLY. BELGIUM	BELGIJA	285,741.39
8	ORGANISATION MONDIALE DE LA PRO.INT.GENEVE	GENEVE	152,164.62
9	SINGER SERO DOOEL SKOPLJE	SKOPLJE	-108,876.94
10	ART YARN EXPORTS INDIA PVT.LTD	INDIJA	84,924.39
11	PRESFORMS INDUSTRI OOD	SOFIJA	55,548.00
12	TEIJIN ARAMID	NEMACKA	-123,415.46
13	COMMERCE TRGOVINA DOO SLOVENIJA	LJUBLJANA	415,507.92
14	COATS BULGARIA LTD BUGARSKA	SOFIJA	-6,194.67
15	CONCORDIA TEXTILES BELGIJA	BELGIJA	38,314.77
16	CHINA XINGXING GUANGZHOU IMP AND EXP		-561,399.56
17	WORLD PARENT AND TRADEMARK REGISTER		-230,515.72
18	HOTEL LASTHAUS AM RING		-179,297.98
19	TSIRKINDIS NIKOLAOS CUSTOM BROKER GREECE	SOLUN GREECE	234,894.09
20	JIANGYIN BELL KES MACHINERY CO LTD	KINA	8,273,660.07
21	LENTA, OAO LENTA	BELORUSIJA	-3,179.17
22	DERMAL R DOO	KOTOR VAROS	-31,641,679.49
23	PIRAMIDA DOO BRCKO BOSNA	BOSNA I HERCEGOVINA	-6,229,150.76
24	YUMCO DRVAR DOO	BOSNA I HERCEGOVINA	3,055,423.80
25	SITARAM SPINNERS PVT LTD INDIA		147,211.00
26	AGATEX FEINCHEMIE GMBH		-3,526.18
27	RIGO SLOVENIJA		23,936,571.83
	UKUPNO		-39,338,876.05

Na dan 31.12.2019. godine izvršeno je kursiranje obaveza prema dobavljačima u inostranstvu u korist negativnih kursnih razlika, a na teret obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

13.4. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, prikazane su u iznosu od 6.762.474 hiljada RSD, a čine ih:

= u hiljadama dinara

R.br.	POZICIJA	2019.	2018.
1	Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	709.218	724.053
2	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	263.819	213.946
3	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	954.865	820.745
4	Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	895.688	753.629
5	Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	34.439	17.335
6	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	45.861	39.613
7	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	32.587	27.112
8	Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3.979.967	3.247.300
9	Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	4.244	4.244
10	Ostale obaveze	7.280	6.222
UKUPNO:		6.927.968	5.854.200

U narednoj tabeli dat je pregled isplaćenih zarada i naknada zarada u toku 2019. godine.

= u dinarima =

Redni broj	Mesec	Neto plate	Porezi na teret zaposlenog	Doprinosi	Bruto plate I	Doprinosi - poslodavac	Bruto plate II
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	Januar	45.908.742,38	3.740.982,30	12.407.045,71	62.056.770,39	11.033.677,75	73.090.448,14
2	Februar	78.807.135,34	4.033.937,25	13.197.205,37	66.038.277,96	11.791.905,30	77.830.183,26
3	Mart	48.956.180,15	4.026.361,13	13.230.166,79	66.212.708,07	11.819.400,66	78.032.108,73
4	April	48.643.865,23	4.021.750,57	13.177.355,39	65.842.971,19	11.767.437,39	77.610.408,58
5	Maj	51.115.716,20	4.288.807,76	13.800.445,82	69.204.969,78	12.348.998,31	81.553.968,09
6	Jun	50.733.069,89	4.264.961,68	13.713.937,02	68.711.968,59	12.239.727,41	80.951.696,00
7	Juli	50.584.090,95	4.244.351,94	13.689.957,99	68.518.400,88	12.204.697,80	80.723.098,68
8	Avgust	51.387.060,03	4.389.336,61	13.932.278,44	69.708.675,08	12.415.084,67	82.123.759,75
9	Septembar	51.257.958,30	4.397.009,27	13.896.462,70	69.551.430,27	12.362.330,46	81.913.760,73
10	Oktobar	47.592.822,16	4.131.663,14	12.893.295,48	64.617.780,78	11.538.704,16	76.156.484,94
11	Novembar	54.833.489,72	4.825.898,30	14.893.972,22	74.553.360,24	13.288.522,02	87.841.882,26
12	Decembar	56.772.575,78	4.916.856,57	15.386.807,80	77.076.240,15	13.341.620,58	90.417.860,73
UKUPNO:		606.592.706,13	51.281.916,52	164.218.930,73	822.093.553,38	146.152.106,51	968.245.659,89

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja iskazane u bilansu na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 3.825.996 hiljada RSD odnose se na obaveze po kamatama prikazanim u tabeli koja sledi:

		= iznosi u dinarima =
R.br.	POZICIJA	IZNOS KAMATE
1	Obaveze za kamate prema bankama u stečaju	1.232.203.015,89
2	Obaveze za kamate – Fond za razvoj RS	112.024.138,56
3	Obaveze za kamate za: porez na imovinu, uvećanje poreskog duga, komunalna taksa za isticanje firme, gradsko građevinsko zemljište, zaštitu životne sredine, ispuštanje voda i slivnu vodu	103.812.191,39
4	Obaveze za kamate – Poreska uprava RS	890.591.461,06
5	Obaveze za kamate za neto zarade	531.679.311,03
6	Obaveze za kamate dobavljačima	335.955.490,36
7	Obaveze za kamate – Republička direkcija za robne rezerve RS	20.106.681,42
UKUPNO:		3.226.372.289,71

Ove obaveze su usaglašene na dan 31.12.2019. godine.

13.5. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, iskazane su u iznosu od 323.944 hiljada RSD. Ove obaveze su usaglašene zvaničnim zapisnikom sa Poreskom upravom RS.

13.6. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 228.893 hiljada RSD odnose se na:

obaveze za porez na imovinu -	46.764
obaveze za naknade za korišćenje građevinskog zemljišta	56.059
obaveze za naknade za korišćenje prirodnih bogatstava	34.789
obaveze za zaštitu životne sredine	5.442
obaveze za komunalnu taksu za isticanje firme	16.516
obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine i ostale troškove	69.323
UKUPNO	228.893

Ove obaveze su usaglašene na dan 31.12.2019. godine.

14. VANBILANSNA AKTIVA/PASIVA

U vanbilansnoj evidenciji se vodi:

		= u hiljadama dinara =	
R.br.	POZICIJA	2019.	2018.
1	Tuđa roba	-	-
2	Nefakturisana roba – Robne rezerve	-	-
3	Potraživanja za ratnu štetu	-	-
4	Akceptni nalozi	-	-
5	Ostalo	-	-
6	Poslovni prostor u Zagrebu	137.924	137.924
7	Konfekcija Kosovo polje – građevinski objekat	313.643	313.643
8	Zemljište Kosovo polje	793.556	793.556
9	Date zaloge za zavisna društva	37.850	37.850
10	Neispitani poverioci po UPPR-u	525.314	525.314
11	Rashodovana oprema predviđena za prodaju	7.464	7.464
UKUPNO:		1.815.751	1.815.751

15. BILANS USPEHA
15.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, dat je pregled **poslovnih prihoda i rashoda** Kompanije:

= u hiljadama dinara =

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
POSLOVNI PRIHODI	1.874.488	1.921.626
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	1.001.745	1.197.864
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.000.788	1.194.448
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	957	3.416
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	817.471	673.088
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	2.077	6.893
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	815.394	666.195
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.</i>	4.970	-
<i>DRUGI POSLOVNI PRIHODI</i>	50.302	50.674
POSLOVNI RASHODI	2.507.732	2.511.106
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	931	927
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	120.148	31.085
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	257.904	69.546
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	382	-
TROŠKOVI MATERIJALA	1.021.027	1.028.568
TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	252.298	335.954
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	972.781	754.317
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	460.538	267.764
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	75.691	69.963
TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	46	5.240
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	102.090	149.004
POSLOVNI DOBITAK	-	-
POSLOVNI GUBITAK	633.244	589.480

15.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, dat je pregled **finansijskih prihoda i rashoda** Kompanije:

= u hiljadama dinara =

POZICIJA		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
D	FINANSIJSKI PRIHODI	6.059	1.993
I	<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	1	606
1	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
3	Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski prihodi	1	606
II	PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH LICA)	-	413
III	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	6.058	974
Đ	FINANSIJSKI RASHODI	54.444	62.874
I	<i>FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI</i>	-	56
1	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
2	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	55
3	Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski rashodi	-	1
II	RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	50.992	56.493
III	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	3.452	6.733
E	DOBITAK IZ FINANSIRANJA	-	-
Ž	GUBITAK IZ FINANSIRANJA	48.385	60.881

Finansijske prihode čine prihodi ostvareni na osnovu priznatih potraživanja po osnovu kamata u likvidacionom postupku. Takođe, finansijske prihode čine ostvareni prihodi po osnovu pozitivnih kursnih razlika a na osnovu usaglašenja stanja sa poslovnim bankama po kreditima. Finansijske rashode čine rashodi kamata iz poslovnih odnosa sa povezanim pravnim licima i trećim licima, kao i negativne kursne razlike nastale na osnovu usaglašenja stanja sa poslovnim bankama po kreditima.

15.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U tabeli koja sledi, sa stanjem na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine, dat je pregled **ostalih prihoda i rashoda** Kompanije:

= u hiljadama dinara =

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
Z PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1.089	31
I RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	-	6.062
J OSTALI PRIHODI	333.751	418.687
K OSTALI RASHODI	22.516	44.619
L DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	-	-
LJ GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	361.220	313.442
M NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	8.084	573
N NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	-	-
NJ DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	-	-
O GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	361.220	312.869
P POREZ NA DOBITAK	-	-
I Poreski rashod perioda	-	-
II Odloženi poreski rashodi perioda	14.571	28.808
III Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
R ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	-	-
S NETO DOBITAK	-	-
T NETO GUBITAK	375.791	341.677
I NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
II NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		
III ZARADA PO AKCIJI		
1 Osnovna zarada po akciji		
2 Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

16. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Na dan izrade bilansa 31.12.2019. godine Društvo ima pod hipotekom sledeće:

= u hiljadama dinara =

Broj i datum	POVERILAC	NEKRETNINA POD HIPOTEKOM	IZNOS POTRAŽIVANJA	NAPOMENA
29.05.2012.	Republička direkcija za robne rezerve	Upravna zgrada	209.929	Kredit
Rešenje br. 433-01-121/05 upisano 13.07.2005.	Ministarstvo finansija – Poreska uprava RS, Gradska uprava grada Vranja, Fond PIO, Fond zdravstvo, Nacionalna služba za zapošljavanje	Zemljište i objekat – bazen i stadion	224.419	Neplaćeni porezi i doprinosi
Sporaz. o obezbi. 18-I-br.15893/06 i Zabeležba rešenja o izvršenju 07 I.br. 3851/09	Investbanka AD u stečaju	Poslovni prostor u Beogradu u ulici Mišarska br. 1	100.930	Kredit Hipoteka I reda
	Popović Milosav iz Kragujevca		43.750	Hipoteka II reda
	Agencija za osiguranje depozita	Konfekcija Vranje – zemljište i građevinski objekat	1.868.752	Kredit
Zl. 12282/2014 od 21.08.2014. po Ugovoru o zalozi br.23130/2	Fond za razvoj RS	Oprema	34.862	Kredit
UKUPNO:			2.482.642	

17. USAGLAŠAVANJE DOBITKA PRE OPOREZIVANJA I PORESKE OSNOVICE (OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA)

Opreziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od neto bilansog iznosa, na koji bi se primenila poreska stopa poreza na dobit, već se vrši usklađivanje Poreskog bilansa poreza na dobit radi utvrđivanja osnovica za obračun poreza na dobit.

Po poreskom bilansu i Poreskoj prijavi akontacija poreza za 2019. godinu Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje je iskazala gubitak u poslovanju 375.791 hiljada RSD. Kumulirani gubitak iznosi 13.284.859 hiljada RSD.

Elaborat o transfernim cenama za 2019. godinu, izrađen je od poreskog konsultanta SR knjigovodstvo, istraživanje tržišta, konsalting i menadžment SANA Nikola Adamović Preduzetnik, Nova Pazova, koju zastupa Adamović Nikola, vlasnik i zakonski zastupnik, sa ciljem utvrđivanja usklađenosti transfernih cena iz transakcija između povezanih lica. Efekat transfernih cena je obračunat i po tom osnovu ne očekuje se korigovanje obaveza za porez na dobit, tj. Finansijski izveštaji. U skladu sa novim odredbama Zakona o porezu na dobit tokom 2013. godine na snagu je stupio Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se primenjuju po principu "van dohvata ruke" pri utvrđivanju cena transakcija među povezanim stranama. U skladu sa ovim Zakonom i Pravilnikom, Društva su u obavezi da do 30. juna 2020. godine zajedno sa poreskim bilansom za 2019. godinu predaju i studiju transfernih cena. Društvo posluje sa gubitnom i ne očekuju se korekcije po osnovu transfernih cena.

17.1. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni uz pretpostavku da će Društvo nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2019. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 14.698.382 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 8.143.029 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2019. godine fkratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 10.403.456 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2019. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Ove gore navedene činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa principom kontinuiteta te Društvo može biti onemogućeno da realizuje sredstva i izmiri obaveze u toku redovnog poslovanja. Rukovodstvo smatra da postoje opravdani ekonomski razlozi za nastavak poslovanja, kao i radi povoljnijeg namirenja poverilaca u odnosu na postupak bankrotstva, da holding kompanije pamučni kombinat "YUMCO" ad Vranje donese odluku o izradi „Unapred pripremljenog plana reorganizacije".

Dana 22.05.2019. godine, Privredni apelacioni sud u Beogradu doneo je Rešenje 7Pvž 129/19 kojim je ukinuto rešenje Privrednog suda u Leskovcu 6 St. 27/18 od 14.01.2019. godine i predmet vraćen prvostepenom sudu na ponovni postupak. Dana 27.08.2019. godine Privredni sud u Leskovcu doneo je Rešenje Posl.br.6. St.26/2019 kojim je potvrđeno usvajanje UPPR-a predlagača HK PK YUMCO A.D. Vranje i to prečišćenog teksta od 18.09.2017. godine, sa izmenama i dopunama broj 2. od 17.01.2018. godine. Na pomenuto rešenje izjavljene su žalbe, na koje je HK PK YUMCO A.D. Vranje dao odgovor 24.09.2019. godine, nakon toga još uvek nije odlučeno po

žalbi. Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala, sve postojeće akcije uključujući i akcije fizičkih lica se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

Izradi UPPR se pristupilo sa ciljem: (1) optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa, (2) konverzije obaveza u kapital, (3) prevođenje HK PK „YUMCO” AD Vranje iz javnog u privredno Društvo koje nije javno, (4) povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do dana pravosnažnosti UPPR i (5) omogućavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

17.2. SUDSKI SPOROVI

Društvo ima potencijalne obaveze po osnovu sporova koji se vode protiv Društva, radi naplate potraživanja i izmirenja obaveza. Prema izveštaju pravne službe postoje sledeći sudski sporovi na teret društva:

Pregled potraživanja poverilaca – aktivni radni sporovi na dan 31.12.2019. godine**= u dinarima =**

Ime i prezime radnika	JMBG	Adresa	Glavni dug	Kamata	Troskovi parnicnog postupka	Troskovi izvrznog postupka
Stankovic Mile		Esperanto6/1/23	75.936.555	132.602.938		34.595,00
Stojilkovic Miroslav	0306971742021	Miodraga Pesica 19	91.855.003	19.358.284	2.038.842,00	
Bojkov Kalinka	0605967748314	nas. Izvorstica, Bosilegrad	44.483.328	28.995.988	24.000,00	
Bogdanovic Suncica	0809971747025	Orce Nikolova 21	13.100.386	18.540.106	49.040,00	20.240,00
Bjelanovic Snezana		Bircanova 7/12, Cacak	10.523.423	1.536.823	32.900,00	
Bandjur Kecojevic Gordana	0105942916015	Petra Arandjelovica 61, Nis	12.076.045	16.256.744	296.304,00	14.330,00
Bozilovic Snezana	1402973747015	Milana Bogdanovica 9	19.691.406	4.888.782	20.920,00	
Dimic Radmila	0401948747019	Esperanto 2-1/11	10.422.566	203.152.053	38.060,00	
Jovcev Predrag	3105965742031	Pere Mackatovca 16a	11.051.883	25.176.005	34.000,00	
Demic Senad	2801973742019	Petra Lekovica 7	16.973.006	38.664.228	34.000,00	
Gogev D. Milan	0711967743317	Dobri dol bb, Bosilegrad	12.456.000	19.602.294	24.660,00	
Gogev Milan	0711967743317	Dobrodolski potok bb, Bosilegrad	42.090.777	27.436.432	9.000,00	
Gogev Radmila		Dobrodolski potok bb, Bosilegrad	45.098.614	29.397.057	12.000,00	7.200,00
Ristic Jadranka	0704974747038	Golemo selo	18.536.024	33.855.688	30.214,00	13.087,00
Ristic Slobodan			18.524.304	23.807.097		
Rangelov Biljana	1107973748311	M. Tita 68, Bosilegrad	46.317.051	46.317.051	33.000,00	
Rangelov Pavlinka	0905972748318	Blat 1, Bosilegrad	45.508.309	45.508.309	33.000,00	9.000,00
Evtimova Maja	2611970748314	Alakince, Surdulica	24.181.875	15.365.023	24.000,00	
Cvetkovic Ruzica		Cerska 7	14.168.024	30.263.606	15.828,00	
Zdravkovic Mladenka	2203968747016	Sarajevska 9	16.014.419	19.901.093	3.780.576,00	6.000,00
Ivanov Branka			21.358.331	2.787.067	57.400,00	20.720,00
Ivanova Snezana		Dobrodolski potok 14, Bosilegrad	44.815.013	29.212.193		
Tasic Ivica		s.Lopardinca	45.147.000	4.682.077	16.674,00	
Cvetkovic Bosko		Mijakovce bb	18.488.352	24.774.082	25.380,00	
Andrejevic Ljiljana	0409943742044	Esperanto 6/10	11.566.522	2.859.428	28.324,00	10.190,00
Aleksic Sladjan		Vlase	11.669.800	24.219.482	3.152.192,00	9.624,00
Vijatovic Marija	0105970747024	Gornji Vrtogos	12.150.961	25.612.677	19.020,00	11.930,00
Aleksic Julija	2112964748314	Marsala Tita bb, Bosilegrad	30.472.992	5.012.436	41.132,00	
Arsic Jovanka	1109955747017	Vranje	59.105.888	69.060.986	101.850,00	45.229,00
Asanov Jadranka	2908954747033	Vlase bb	19.549.500	11.988.607	265.635,00	
Aleksic Jovica		Ivo Lola Ribar 6, Bosilegrad	60.255.994	39.277.237	12.000,00	

Arizanova Mirjana	2501962743311	21.Ulica br 1, Bosilegrad	68.539.773	4.467.693	12.000,00	7.602,00
Antic Blagoja	0707969747517	Aleksandrovac bb	16.860.173	4.716.756		
Stojmenovic Danica		Kosovska bb, Smederevo	73.477.208		171.500,00	16.500,00
Jovanovic Violeta	0810962747010	Mese Selimovica 32	11.300.640	239.519	26.260,00	10.716,00
Kostadinov Ljupca	2106976748328	s. Rajcilovci, Bosilegrad	44.064.543	7.140.437	24.000,00	8.230,00
Kirilov Suncica	0710963743316	Dobri dol 26a, Bosilegrad	47.092.137	30.696.513	33.000,00	7.200,00
Krumov Nikola	1109956743317	Belut, Bosilegrad	43.318.643	28.236.802	9.000,00	
Trajkovic Stance	3005969748323	Mlekominci Bosilegrad	49.062.534	7.412.665	33.000,00	11.230,00
Tomic Divna		Bunusevacka bb, Vranje	81.425.367	107.409.992		12.583,75
Nikolic Katica		Dobrodolski put bb, Bosilegrad	45.415.015	29.603.301	12.000,00	
Popovic Srboljub		Zeleznicka br.16, G. Milanovac	19.406.000	2.887.092.075	354.520,00	125.625,00
Paunovic Zoran	2701952742022	s. Studena	13.909.846	26.705.261	22.244,00	10.320,00
Pesic Slavica	2403960747059	Esperanto 20/8	10.697.037	20.495.454	205.394,00	12.200,00
Stojilkovic Dobri	2305967747036	s. Rozdace	10.097.757	21.266.165	32.662,00	9.355,00
Pavlovic Ranko	1508958747036	n. Gramadje br.48, Vr.banja	10.895.592	44.058.373	25.140,00	9.484,00
UKUPNO			1.393.215.061,00	4.107.049.941,00	11.210.671,00	408.595,75
OSTALI			1.833.880.606,68	47.594.376.824,17	189.932.070,72	13.252.216,10
UKUPNO			3.227.095.667,68	51.701.426.765,17	201.142.741,72	13.660.811,85

Pored navedenog, postoje i potraživanja pravnih lica koja su utvrđena pravosnažnim presudama, ali su neispitani podaci o tome da li je naplata od strane poverioca izvršena ili nije. Naime, pravosnažne presude kojima je utvrđena osnovanost potraživanja i izvršni postupci pokrenuti na osnovu njih potiču iz perioda dužeg od 10 godina, računajući do dana preseka 31.12.2019. godine. Dva su osnovna razloga zbog kojih se sa sigurnošću ne može utvrditi samo postojanje potraživanja, kao i mogućnost njihove naplate u izvršnim postupcima.

Prvi razlog je u činjenici da zbog brojnih promena u organizaciji Yumca, odnosno njegovih pravnih prethodnika sama evidencija ovih sporova, presuda i izvršnih postupaka nije apsolutno precizna, kao ni eventualno namirenje tih potraživanja u međuvremenu, zbog mogućih propusta u knjiženju namirenja obaveza.

Drugo, ne manje važno, ne postoje podaci da li su se poverioci, shodno obavezi iz novog Zakona o izvršenju i obezbeđenju, izjasnili o načinu nastavka postupka izvršenja, tačnije da li žele nastavak postupka pred sudom ili javnim izvršiteljem, što je moglo dovesti do obustave postupka izvršenja i mogućnosti nastupanja zastarelosti izvršenja.

Iz tih razloga se ove obaveze, čiji je pregled dat u tabeli u nastavku, tretiraju kao **neispitane obaveze** i u poslovnim knjigama Društva su proknjižene u vanbilansnoj evidenciji.

Pored obaveza prema pravnim licima po utvrđenim pravosnažnim presudama, postoje i obaveze Društva prema fizičkim licima po osnovu neisplaćenih zarada koje su prikazane u tabeli koja sledi u nastavku. Naime, zbog nedostataka svih relevantnih podataka o poveriocima – fizičkim licima (JMBG, adresa, kućni broj) ove obaveze se tretiraju kao neispitane i u poslovnim knjigama Društva proknjižene su u vanbilansnoj evidenciji.

Ukoliko poverioci dostave dokaz o osnovanosti obaveze, ista će biti priznata i namirena na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca odgovarajuće klase.

Neispitane obaveze Društva na dan 31.12.2019. godine

Pregled neispitanih poverilaca – Pravna lica

NAZIV POVERIOCA - PRAVNOG LICA	MATIČNI BROJ	ADRESA	KUĆNI BROJ	POŠTANSKI BROJ	MESTO
RADNJA ELEKTRO-RAD PETROVIĆ SRBOLJUB PR, BEOGRAD (ZEMUN)	53062881	Ugrinovačka	59	11000	Beograd (Zemun)
PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE MARKOS-KOVAČEVIĆ NADEŽDA I OSTALI OD CEROVA	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje
PREDUZEĆE ZA TRGOVINU, PROIZVODNJU I INŽENJERING TELEKOM DOO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	06289665	Bulevar Zorana Đinđića	53	11000	Beograd-Novi Beograd
JKP RUJEVAC ALEKSINAC		Knjaza Miloša	29	18230	Aleksinac
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ČISTOĆA, NOVI SAD	08066531	Sentandrejski put	3	21000	Novi Sad
OPŠTINA SENTA		Glavni trg	1	24400	Senta
JP ZA STAM.USLUGE I TOPLIF.SMEDEREVO		Branka Radičevića	2	11300	Smederevo
LAVAZZA NOVI SAD		Jovana Hranilovića	27	21000	Novi Sad
LHB INTERNATIONALE HANDES NEMACKA					Nemačka
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
GRAFIČKO PREDUZEĆE ZA ZAPOSŁJAVANJE INVALIDA MEHANOGRAF-JU DOO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)	17079077	Aleksinačkih rudara	15	11000	Beograd-Novi Beograd
DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA PROIZVODNJU CIKLOPAK VRŠAC	08717443	Dositejeva	1	26300	Vršac
REKREA TOURS DOO BEOGRAD		Bulevar Vojvode Mišića	41	11000	Beograd
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
AD IKARBUS BEOGRAD	7739494	Autoput	24	11080	Beograd
AVALA-ADA AD BEOGRAD	07026129	Prilazni put Ada Huji	9	11000	Beograd
JK KRALJEVICA ZAJEČAR	07202687	Vojvode Putnika	7a	19000	Zaječar
DYSTAR BENCOLOR FARBEN GMBH BEC		Akaziengasse	30		Beč
JKP MEDIANA NIŠ sa p.o. NIŠ	7319649	Tvrđava	bb	18000	Niš
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
DOO KROMA LTD NOVI BEOGRAD	6217630	Antifašističke borbe	38	11070	Beograd-Novi Beograd
JP STANDARD ZABALJ	08688613	Svetog Nikole	7	21230	Žabalj
DRUS. PREDUZ. ZA UGOS. I PR. KRALJEVO		Cara Lazara	49	36100	Kraljevo
NOLE KOMERC VRANJE	1744500	Marije Kiri	20	17500	Vranje
MARKOS-KOVACEVIC ARILJE	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje
ZASTAVA PROMET DOO KRUSEVAC	07250053	Lepenički bulevar	1	37000	Kragujevac
INDUSTRIJA MAŠINA I KOMPONENATA IMK 14.OKTOBAR AD KRUŠEVAC - U STEČAJU	07144288	Jasički put	2	37000	Kruševac
PP ELEKTROKORAD BEOGRAD		Jurija Gagarina	105	11000	Beograd
JP STATIKOM BECEJ		Uroša Predića	3	21220	Bečej
TEKSTILKOLOR AG SVAJCARSKA		Schidstrasse	2		Sevelen Švajcarska

AUTOGRANA PRIBOJ		12. januara	5	31330	Priboj
AD ZA OSIGURANJE KOPAONIK BEOGRAD	07082428	Milutina Milankovića	7a	11000	Beograd
NOVI PRIVREDNIK DOO BEOGRAD		Makedonska	42	11000	Beograd
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA POŽAREVAC	17223810	Jug Bogdanova	22	12000	Požarevac
DACHEM NIŠ		Bulevar Svetog Cara Konstantina	80	18000	Niš
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU I USLUGE NOVI DANI IVANJICA - U STEČAJU	07245335	Branislava Nušića	14	32250	Ivanjica
JKP TOPLANA KRALJEVO	07190859	Cara Lazara	52a	36000	Kraljevo
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Njegoševa	77	11000	Beograd-Vračar
Nišitp "Novina" Novi Sad				21000	Novi Sad
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Njegoševa	77	11000	Beograd-Vračar
"Ciclamin" doo Beograd				11000	Beograd
AKCIONARSKO DRUŠTVO FABRIKA ŠEĆERA TE-TO SENTA - U STEČAJU	08618526	Karadorđeva	bb	24400	Senta
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
IT "Proleter" A.D. Zrenjanin		Temišvarski drum	bb	23000	Zrenjanin
F.B. "Gradac" AD Valjevo	07135971	Suvoborska	bb	14000	Valjevo
VOJVODINAPROMET DOO VRBAS	17545019	Laze Kostića	16	21460	Vrbas
"Šumadija promet" Topola		Milana Blagojevića	5	34310	Topola
Rekreators DOO Beograd		Bulevar Vojvode Mišića	41	11000	Beograd
BORA KEČIĆ-SPECIJALNI TRANSPORTI DOO PREDUZEĆE ZA TRANSPORTNE USLUGE U DRUMSKOM SAOBRAĆAJU, PROIZVODNE I TRGOVINSKE DELATNOSTI BEOGRAD (ČUKARICA)	17408003	Stevana Filipovića	113	11000	Beograd-Čukarica
M.I. "Galames" Beograd				11000	Beograd
DP "Žitopromet" Čačak		Župana Stacimira	9	32000	Čačak
DP "Pomoravlje" Niš	07211219	Bulevar 12. februar	129	18000	Niš
"Tomi S.S." PP Surdulica				17530	Surdulica
TRNSPED BEOGRAD		Kralja Petra	45	11000	Beograd
DOO "Preporod" Kragujevac		Bože Pajevića	14	34000	Kragujevac
ZR "Izolator" Užice				31000	Užice
"F-ka cementa" Novi Popovac				18260	Novi Popovac
DD "Skretnica" Niš				18000	Niš
"Elektroizgradnja" Bajina Bašta		Milenka Topalovića	92	31250	Bajina Bašta
"Galera promet" DOO Leskovac				16000	Leskovac
"Alfa impex" Beograd				11000	Beograd
"Jugošped" Beograd		Lole Ribara	25	11000	Beograd
STR "Bane" Arilje				31230	Arilje
Fermin AD Senta		Karadorđeva	bb	24400	Senta
Izdavačko pred. "JU TEL" Beograd				11000	Beograd
STR "Mikros" Kragujevac		Save Kovačevića	1	34000	Kragujevac
"Mehatronika" Niš		Vase Albanca	10	18000	Niš
"FAP Lim" Priboj	07657765	Veljka Vlahovića	16	31330	Priboj
DP "Svrljig" Svrljig		Brigadira Ristića	bb	18360	Svrljig
PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET MAXI - LUBE DOO BEOGRAD	17079492	Skadarska	45b	11000	Beograd-Stari Grad

(STARI GRAD)					
UMK "14.Oktobar" AD Kruševac		Terazije	23	37000	Kruševac
VD "Graf-Plus" Vranje		Sutjeskina	33	17500	Vranje
World-trade Beograd		Doljanska	V deo, prilaz I, br. 5	11000	Beograd
DP "7Juli" Preševo		Dimitrija Tucovića	5	17523	Preševo
TP "Vučje" Vučje				16203	Vučje
"Transped" Beograd		Kralja Petra	45	11000	Beograd
"Niška mlekar" Niš		Nikodija Stojanovića Tatka	28b	18000	Niš
"Mercedes-benz Jugoslavija" N.Beograd		Omladinskih brigada	33	11000	Beograd
DTP "Kosanica" Kuršumlja				18430	Kuršumlja
Autoservis "Gaga" Beograd				11000	Beograd
DP "Nitex" Niš				18000	Niš
Medija inter.grupa DOO Beograd				11000	Beograd
DOO "Kroma-LTD" Novi Beograd	6217630	Antifašističke borbe	38	11070	Beograd
Nišitp "Novina" Novi Sad				21000	Novi Sad
"Trend" Staro Selo				11324	Velika Plana-Staro selo
"Gradac" GP DOO Beograd				11000	Beograd
HIP "Mlavaplastika" Petrovac na Mlavi	7143575	Srpskih vladara	19	12300	Petrovac na Mlavi
IHP "Prva petoletka" AD Trstenik	07624093	Cara Dušana	101	37240	Trstenik
"GELERA PROMET" DOO Leskovac				16000	Leskovac
"MEDIJA-INTERNACIONAL GRUP" DOO Beograd				11000	Beograd
Javno preduzeće za upravljanje poslovnim prostorom Poslovni prostor Vračar Beograd-Vračar - U LIKVIDACIJI	17193066	Njegoševa	77	11000	Beograd-Vračar
DOO "Dva drugara" Vranje	20074183	Omladinskih brigada	bb	17500	Vranje
YUMCO DOO PODGORICA		Trg Bratstva Jedinstva	23	81110	Podgorica
TRGOSPED DOO TRGOVISTE				17525	Trgovište
GRADEKS PP DOO BEOGRAD				11000	Beograd
TEHNIK DOO SLOVENIJA					Slovenija
GRAD BEOGRAD AGENCIJA ZA POSL. PROSTOR		Makenzijeva	31	11000	Beograd
DEMIL-TRADING PREDUZEĆE ZA TRGOVINU I ZASTUPANJE DOO BEOGRAD (ZVEZDARA)	07555849	Učiteljska	40	11000	Beograd-Zvezdara
JAGODINA PROMET BEOGRAD DOO				11000	Beograd
JP ZA SKLONISTE NOVI SAD		Braće Jovandić	4	21000	Novi Sad
TOPIONICA I RAFINERIJA BOR BAKRA		Đorđa Vajferta	20	19210	Bor
ZAJEDNICKI FOND POSL.PROST.BEOGRAD				11000	Beograd
DDIST.INST.KIRILO SAVIC DOO BEOGRAD				11000	Beograd
GRAD BEOGRAD AGENCIJA ZA POSL. PROSTOR		Makenzijeva	31	11000	Beograd
BEOGRADSKA PEKARA BEOGRAD		Bulevar Arsenija Čarnojevića	75a	11000	Beograd
DP FIAZ PO PROKUPLJE		Pane Đukića	1	18400	Prokuplje
JKP 14 OKTOBAR KRUSEVAC		Jasički put	2	37000	Kruševac
HEBA BUJANOVAC	07205236	Vuka Karadžića	bb	17520	Bujanovac
JKP KRALJEVICA ZAJEČAR u stečaju	07202687	Vojvode Putnika	7a	19000	Zaječar
JKP VRELOVOD ZAJEČAR				19000	Zaječar
BORA KECIC BEOGRAD	17408003	Stevana Filipovića	113	11000	Beograd
DP POMORAVLJE NIŠ	07211219	Bulevar 12. februar	129	18000	Niš

PRVA TEKSTILNA SKOLA LESKOVAC		Viljema Pušmana	21	16000	Leskovac
DOO PREPOROD KRAGUJEVAC		Bože Pajevića	14	34000	Kragujevac
PTP TASOVAC PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSTU, BEOGRAD	06681999	Nehruova	51a lokal 90	11000	Beograd (grad)
AD LITOPAPIR ČAČAK		Hajduk Veljkova	52	32000	Čačak
PREDUZECE MARKOS ARILJE	07705417	Cerova	bb	31230	Arilje

Pregled neispitanih poverilaca – Fizička lica

NAZIV POVERIOCA - PREZIME I IME FIZIČKOG LICA	JMBG	ADRESA	KUĆNI BROJ	POŠTANSKI BROJ	MESTO
Mitić Milanka		Francuska	68	17500	Vranje
Stanković Milena		Milentija Popovića	bb	17500	Vranje
Dimitrijević Slavica		Jastrebačka	28	17500	Vranje
Stojanović Slavica		s.Vrtoš	bb	17500	Vranje
Trajković Jovica				17500	Vranje
Stošić Slađana					
Petković Verica					
JAŠAREVIĆ T NEDŽIBA	1706961747027		10	17500	VRANJE
FILIPOVIĆ SLAĐAN	0710967742020	S.GOLEMO SELO		17507	VLASE
STOJILJKOVIĆ SUZANA	1111967747017	LJUBE VUCKOVICA		17500	VRANJE
FILIPOVIĆ SLAĐANA	1612971747012	S.STOJKOVCE		17507	VLASE
MARINKOVIĆ K JOVICA	0111965742022	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
VELIČKOVIĆ VESNA	1503970747910	S.NERADOVAC		17500	VRANJE
MITIĆ SUZANA	2503974748117	TRECA		17500	VRANJE
PETROVIĆ JAGODA	2106970748113	S.RADOVNICA		17526	DONJI STAJEVAC
NASTASOVIĆ BRANKO	1506969742017	S.RIBINCE		17500	VRANJE
STOJANOVIĆ JASMINA	2905975747034	S.D.VRTOGOS		17500	VRANJE
SRETIĆ SLAĐANA	0202954735062	PRILAZ		18000	NIŠ
IVKOVIĆ SUZANA	1306973747032	S.IZUMNO		17542	VRANJSKA BANJA
RISTIĆ LJ DANIJELA	2107974747010	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
MARINKOVIĆ M IVANKA	1905965916012	KRALJA PETRA I		38000	PRIŠTINA
STAMENKOVIĆ J MARICA	1503974915036	DARDANIJA SU		38000	PRIŠTINA
MUSLI ABAZI	2306967910030	KOSOVO POLJE		38233	KOSOVO POLJE
MARINKOVIĆ M VESNA	0308970747022	MIŠINSKA		17542	VRANJSKA BANJA
RISTIĆ R PREDRAG	3003970742026	KRALJA PETRA I OSLOBOD.		17542	VRANJSKA BANJA
DODIĆ V STANKA	2508968747534	TRG KARADORĐA PETROVI		17520	BUJANOVAC
MANASIĆ DANIJELA	0903982748127	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STANOJEVIĆ JELENA	1212987747049	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
KRSTIĆ MAJA	1210984748114	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
FILIPOVIĆ JELICA	2511975748113	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ MIRJANA	2108965748116	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STOŠIĆ ALEKSANDRA	2103987747065	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
STOJČIĆ VESNA	1306974748113	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
JOVANCIĆ LIDIJA	1808982748128	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
SMILJKOVIĆ IVAN	2510981743119	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE
MITROVIĆ BOBAN	0105975743116	S.RADOVNICA		17525	TRGOVIŠTE

MIHAJLOVIĆ MILICA	2708987747021	S.TREBESINJE	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ SLAVICA	1209992747064	S.DAVIDOVAC	17500	VRANJE
SAVIĆ ZLATKA	2008960978011	S.BALINOVAC	17500	VRANJE
DODIĆ ZORICA	3009975747024	S.PAVLOVAC	17500	VRANJE
APOSTOLOVIĆ MILAN	2511994742037	S.RIBINCE	17500	VRANJE
JANKOVIĆ JELENA	0206985747021	S.DAVIDOVAC	17500	VRANJE
ĐORĐEVIĆ MILJANA	2401991747038	S.PAVLOVAC	17500	VRANJE
STOJMEŃOVIĆ MARIJANA	1503993747012	S.ZBEVAC	17520	BUJANOVAC
VELIČKOVIĆ DIJANA	2810988747040	S.ZBEVAC	17521	BUJANOVAC
MLADENOVIĆ JASMINA	0103991749113	S.SUVA MORAVA	17510	VLADIČIN HAN
STANKOVIĆ NIKOLA	0312994742029	s.GRADNJA	17507	VLASE
ANĐELKOVIĆ STEFAN	0306993742041	s.GRADNJA	17507	VLASE
STOŠIĆ SLAĐANA	1312983747014	S.DUBNICA	17500	VRANJE
ARITONOVIĆ SLAVICA	0412978747023	S.DONJE ZAPSKO	17500	VRANJE
STOJANOVIĆ PREDRAG	0107977742039	S.VRTOGOS	17500	VRANJE
STANOJEVIĆ MARIJA	2712979747028	S.SUVA MORAVA	17510	VLADIČIN HAN
STOJKOVIĆ ANITA	2509990748117	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ JASMINA	0812988747046	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
STOJČIĆ NENAD	2905980743128	S.STAJEVAC	17525	TRGOVIŠTE
KRSTIĆ MARINA	1103988747065	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ARSIĆ SVETLANA	0903995747057	S.D.STAJEVAC	17525	TRGOVIŠTE
STEFANOVIĆ DANIJELA	0901991743119	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ĐORĐEVIĆ SMILJA	2603981747023	S.VRTOGOS	17500	VRANJE
CVETKOVIĆ ANA	0606986747066	S.KLINOVAC	17520	BUJANOVAC
STANKOVIĆ SLAVICA	3112970747528	S.VRTOGOS	17500	VRANJE
STANČEVA JULKA	0401952747015	S.BUNUŠEVAC	17500	VRANJE
ANTIĆ ZANKA	1001950747013	S.DUBNICA	17501	VRANJE
STANOJKOVIĆ SNEŽANA	1904955747046	S.RISTOVAC	17500	VRANJE
LJUBUC D MARICA	0210954747039	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
UROŠEVIĆ PETAR	2012948742018	PRZAR	17500	VRANJE
ĐORĐIJEVIĆ TOMISLAV	0910957742048	S.ZLATOKOP	17500	VRANJE
MARINKOVIĆ MLADENKA	1603954747026	KUMAREVO	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ BLAGOJA	0303954742078	NASELJE GUSTERCI	17542	VRANJSKA BANJA
ĐORĐEVIĆ V RUŽICA	2202963747011	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
STOJANOVIĆ DRAGAN	0803958742016	S.PAVLOVAC	17500	VRANJE
STANOJKOVIĆ MIJODRAG	1008953742025	S.TIBUZDE	17501	VRANJE
STANOJEVIĆ SLOBODANKA	1411961748120	S.RADOVNICA	17525	TRGOVIŠTE
ANTIĆ SLAVICA	2903965747912	S.BALINOVAC	17500	VRANJE
SIMONOVIĆ ČASLAV	0108961742019	S.TREBESINJE	17500	VRANJE
SAVIĆ DRAGICA	1511957747017	UL. 2	17500	VRANJE
ZDRAVKOVIĆ Đ DESANKA	0810956747025	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
ILIĆ S MARICA	2312961747014	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
SIMONOVIĆ DANICA	0510961743115	S.RADOVNICA	17526	TRGOVIŠTE

CVETKOVIĆ STANA	1303953747029	S.CUKOVAC	17500	VRANJE
HRISTOVA SNEŽANA	2007966747015	S.D.NERADOVAC	17500	VRANJE
STOŠIĆ S MARINA	2708965747028	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
STANKOVIĆ DUSICA	0610965747512	KRALJA PETRA I OSLOBOD.	17542	VRANJSKA BANJA
ILIĆ NADICA	0407969747017	S.GRADNJA	17507	VLASE
MLADENOVIĆ MIROSLAVA	1112966747060	S.OTULJA	17500	VRANJE

18. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2019. godine nije vršena terenska kontrola obračunavanja i plaćanja PDV i poreza na ostale javne prihode Društva.

19. POVEZANE STRANE

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO” AD Vranje obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima:

- 1) Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom YUMCO - PRIZOSI DOO VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 2) Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge YUMCO – COMMERCE DOO, VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 3) Privredno društvo za proizvodnju i promet mineralne vode i osvežavajućih napitaka „BIVODA” DOO BUJANOVAC, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje,
- 4) Biznis Inkubator Centar BIC YUMCO DOO VRANJE, čiji je osnivač i vlasnik 51% „YUMCO” AD Vranje, a 49% Grad Vranje,
- 5) Privredno društvo YUMCO-TRADE DOO Vranje, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO-COMMERCE” DOO Vranje
- 6) Privredno društvo YUMCO-DRVAR DOO Banjaluka, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO” AD Vranje

20. OSTALO

Dana 22.05.2019. godine, Privredni apelacioni sud u Beogradu doneo je Rešenje 7Pvž 129/19 kojim je ukinuto rešenje Privrednog suda u Leskovcu 6 St. 27/18 od 14.01.2019. godine i predmet vraćen prvostepenom sudu na ponovni postupak. Dana 27.08.2019. godine Privredni sud u Leskovcu doneo je Rešenje Posl.br.6. St.26/2019 kojim je potvrđeno usvajanje UPPR-a predlagača HK PK YUMCO A.D. Vranje i to prečišćenog teksta od 18.09.2017. godine, sa izmenama i dopunama broj 2. od 17.01.2018. godine. Na pomenuto rešenje izjavljene su žalbe, na koje je HK PK YUMCO A.D. Vranje dao odgovor 24.09.2019. godine, nakon toga još uvek nije odlučeno po žalbi. Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršiće se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala, sve postojeće akcije uključujući i akcije fizičkih lica se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

Društvo ima gubitak iznad visine kapitala, koji su na dan 31.12.2019. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 14.698.382 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 8.143.029 hiljada RSD. U postojećoj strukturi kapitala fizička lica učestvuju sa 37,2467%. Prema podacima Centralnog registra hartija od vrednosti ukupan broj akcionara na dan 31.12.2019. godine iznosi 12.371 pravno i fizičko lice. Obzirom na činjenicu da će se konverzija duga sprovesti u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala sve postojeće akcije, uključujući i akcije fizičkih lica, se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

U periodu od 01.01. do 31.12.2019. godine izvršice se kvalitetne pripreme sa postojećim akcionarima (posebno sa fizičkim licima) za donošenje odgovarajućih odluka Skupštine privrednog društva.

O D L U K A
o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2019. godinu

NAPOMENA

Godišnji finansijski izveštaj za 2019. godinu HK PK „Yumco“ AD Vranje u momentu objavljivanja nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara).

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nakon održavanja redovne sednice Skupštine akcionarskog društva.

O D L U K A
o pokriću gubitka za 2019. godinu

NAPOMENA

Odluka o pokriću gubitka društva za 2019. godinu doneće se na redovnoj sednici Skupštine akcionarskog društva.

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka za 2019. godinu.

U Vranju, 02.07.2020. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:	M.P.	Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Miloš Stošić		Generalni direktor Branislav Trajković
_____		_____



**HOLDING KOMPANIJA PAMUČNI KOMBINAT
„YUMCO” AD VRANJE**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2019. GODINU**

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: **Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje**

Skraćeni naziv društva: **HK PK „YUMCO“ AD VRANJE.**

Sedište: **Radnička 5, Vranje.**

Oblik organizovanja: **Akcionarsko društvo.**

Matični broj: **07105720**

PIB: **100404127**

Šifra delatnosti: **1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana**

Veličina: **Veliko**

Zakonski zastupnik: **Generali direktor Branislav Trajković, dipl.ecc.**

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2018. godinu: **Direktor finansija Miloš Stošić, mast.ekon.**

ISTORIJAT DRUŠTVA

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje (u daljem tekstu: Društvo) prvobitno je osnovano i registrovano kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-2051/74 od 23. januara 1974. godine, pod nazivom Pamučni kombinat – Vranje, sa solidarnom odgovornošću.

Društvo je pravni sledbenik pravnih subjekata od dana osnivanja zaključno sa pravnim subjektom koji je registrovan kod Trgovinskog suda u Leskovcu, Rešenjem FI-288/95 od 10. marta 1995. godine, pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ DOO Vranje.

Oblik akcionarskog društva Društvo je steklo svojinskom transformacijom i kao takvo registrovano je kod Trgovinskog suda u Leskovcu 2. decembra 1998. godine, Rešenjem broj FI-867/98 od kada posluje pod nazivom Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 26694/2005 od 3. juna 2005. Godine, Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod poslovnim imenom:

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco“ AD Vranje

Tokom 2006. godine izvršena je i homogenizacija akcija u skladu sa Odlukom o distribuciji akcija radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti, broj 3184 od 27. Oktobra 2006. godine. Navedena Odluka upisana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj BD 197998/2006 od 24. novembra 2006. godine.

Nakon izvršene homogenizacije akcija Društvo je 30. novembra 2006. godine donelo Odluku o usklađivanju Ugovora o organizovanju Društva kao osnivačkog akta, sa Zakonom o privrednim društvima, po kojoj osnovni kapital Društva iznosi 2,705,967 hiljada dinara, odnosno EUR 31,648,725.03 na dan 31. decembra 2005. godine, i sastoji se od 2,273,921 akcija nominalne vrednosti 1,190 dinara. Struktura osnovnog kapitala, u skladu sa navedenom Odlukom je sledeća:

- Akcijski kapital radnika – 45.13%
- Akcionarski fond a.d., Beograd – 24.98%
- Republički fond za PIO – 7.79%
- Republika Srbija – 22.10%.

Prema Ugovoru o konverziji potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije u trajnji ulog u kapitalu Privrednog društva od 30. septembra 2005. godine i Aneksa osnovnog ugovora od 26. septembra 2007. godine, izvršena je konverzija dospelog novčanog potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije sa stanjem na dan 30. septembra 2004. godine u osnovni kapital Društva, u iznosu od 539.884 hiljada dinara.

Prema Izvodu Agencije za privredne registre od 4. maja 2009. godine upisani i uplaceni novčani kapital iznosi EUR 31.648.726,03 na dan 31. decembra 2005. godine (2.705.966 hiljada dinara), odnosno EUR 6.529.066,76 na dan 25. februara 2008. godine (539.884 hiljada dinara).

U skladu sa Odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije broj 10-26/11-324/02 od 10. januara 2011. godine, nad Društvom je pokrenut postupak restrukturiranja. Istom Odlukom se pokreće i restrukturiranje zavisnih društava matičnog Društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 8779/2011 od 27. januara 2011. godine registrovana je promena naziva punog poslovnog imena Društva u Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje.

I OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	 Holding Kompanija Pamučni Kombinat „Yumco” AD Vranje
	Sedište	Radnička 5, 17500 Vranje, Srbija
	Matični broj	07105720
	PIB	100404127
2.	Web site	www.yumco.co.rs ;
	E-mail adrese	yumco@mts.rs ; yumcovr@mts.rs ; sef.yumco@gmail.com ; yumcofinansije@gmail.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 26694, 03.06.2005. godine,
4.	Delatnost (šifra i opis)	1310 – Priprema i predenje tekstilnih vlakana
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2019. godini)	1.783
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2019.)	12.371
7.	Vrednost osnovnog kapitala	3.245.851 hiljada RSD
8.	Broj izdatih akcija	2.727.605
	Broj izdatih akcija – obične	2.727.605
	ISIN broj	RSYUMCE21378
	CFI kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija – prioritetne	-
	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Belex
9.	Poslovno ime i sedište revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„KRESTON MDM REVIZIJA” DOO Beograd, Takovska 11, 11000 Beograd, Srbija

DESET NAJVEĆI AKCIONARA

Red. br.	Ime i prezime(poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2019. godine	% učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2019. godine
1.	Akcionarski fond ad, Beograd	578.256	21,20014
2.	Republika Srbija	502.591	18,42609
3.	Fond za razvoj Republike Srbije	453.684	16,63305
4.	PIO Fond RS	177.130	6,49398
5.	Aleksić Ljiljana	385	0,01411
6.	Sokolović Borka	336	0,01232
7.	Apostolovski Mileva	331	0,01214
8.	Ristić Vlajko	321	0,01177
9.	Doršević Milijana	316	0,01159
10.	Arsić Pešić Nadežda	311	0,01140

PODACI O ZAVISNIM DRUŠTVIMA

Red. br.	Naziv povezanog lica	Sedište	Matični broj	Šifra delatnosti	Pib	% učešća u kapitalu	Napomena
1	Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „YUMCO-PRIZOSI“ DOO	Vranje	17494708	8899	102793206	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od Konfekcija BUJANOVAC D.O.O.
2	Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge "YUMCO-COMMERCE" DOO	Vranje	17188968	4771	102171373	100%	Preduzeće aktivno. Preregistrovano od YUMCO STOLARIJA D.O.O.
3	Preduzeće za proizvodnju i promet mineralne vode i osvezavajućih napitaka "BIVODA" DOO	Rakovac Bujanovac	17494724	1107	102777167	100%	Preduzeće aktivno.
4	Biznis Inkubator Centar "BIC YUMCO" DOO	Vranje	20216263	7022	104734171	51%	Preduzeće aktivno. Partner drugi osnivač Grad Vranje 49%
5	Društvo za trgovinu na veliko I malo "JU-MA" YUMCO DOOEL Export-import	Skoplje	4320522	51.41/0		100%	Preduzeće još aktivno.
6	Privredno društvo „YUMCO-TRADE“ DOO	Vranje	21093483	5210	108916415	100%	Preduzeće aktivno. Vlasnik i osnivač: Yumco-Commerce DOO
7	Privredno društvo "YUMCO-DRVAR" DOO	Banja Luka	632136		4404523030009	100%	Preduzeće aktivno. Vlasnik i osnivač HK PK "Yumco" AD

II PODACI O UPRAVI

Upravljačka struktura društva na 31.12.2019. god.			
Nadzorni odbor			
	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje	Ostala angažovanja - funkcije:
1.	Predsednik nadzornog odbora: Branislav Popović Surdulica	Doktor mašinskih nauka	Privredna Komora Leskovac
2.	Član nadzornog odbora: Srboljub Dimitrijević Vranje	Dipl.ekonomista	JP Novi Dom Vranje
3.	Član nadzornog odbora: Zoran Kankaraš Vranje	Dipl.ekonomista	Nezapošljen
4.	Član nadzornog odbora: Predrag Kovačević, Bujanovac	Dipl.ekonomista	Nezapošljen
5.	Član nadzornog odbora: Čedo Knežević	Dipl. ekonomista	Vojska Srbije
Odbor direktora			
	Ime, prezime i prebivalište	Stručna sprema	Funkcija
1.	Predsednik odbora direktora: Branislav Trajković, Vranje	Dipl.ekonomista	Generalni direktor
2.	Član odbora direktora: Sladan Vučković, Vladičin Han	Dipl.inž.tekstilne tehnologije	Zamenik generalnog direktora za proizvodnju
3.	Član odbora direktora: Zoran Stojković, Vranje	Dipl.inž.tekstilne tehnologije	Direktor namenske prodaje
4.	Član odbora direktora: Dragana Nastić Vranje	Dipl.inženjer hemije	Komercijalni direktor
5.	Član odbora direktora: Slobodan Mitrović, Vranje	Dipl.pravnik	Direktor sektora za KPO poslove

Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Da li uprava ima usvojeni pisani kodeks ponašanja?	Da	Adresa web-sajta na kome je objavljen	Nije objavljen na web-sajtu
--	----	---------------------------------------	-----------------------------

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike uz navođenje slučajeva i razloga za odstupanje	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
---	--

IV ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA, REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA

BILANS STANJA na dan 31.12.2019.

R.br.	POZICIJA	Iznos		
		Tekuća godina	Prethodna godina	
			31.12.	01.01.
	AKTIVA:			
A.	UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-	
B.	STALNA IMOVINA	3.917.286	3.769.736	3.846.312
I	<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	-	-	
1.	Ulaganja u razvoj	-	-	
2.	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	-	-	
3.	Gudvil	-	-	
4.	Ostala nematerijalna imovina	-	-	
5.	Nematerijalna imovina u pripremi	-	-	
6.	Avansi za nematerijalnu imovinu	-	-	
II	<i>NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</i>	3.892.831	3.747.066	3.823.180
1.	Zemljište	560.212	559.358	559.358
2.	Građevinski objekti	2.767.829	2.746.084	2.818.344
3.	Postrojenja i oprema	537.967	441.624	445.478
4.	Investicione nekretnine	-	-	
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-	
6.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	-	
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	26.823-	-	
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	-	-	
III	<i>BIOLOŠKA SREDSTVA</i>	-	-	
1.	Šume i višegodišnji zasadi	-	-	
2.	Osnovno stado	-	-	
3.	Biološka sredstva u pripremi	-	-	
4.	Avansi za biološka sredstva	-	-	
IV	<i>DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</i>	24.455	22.670	23.132
1.	Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	8.597	7.426	7.426
2.	Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	-	-	
3.	Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	1.748	659	632
4.	Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	
5.	Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	-	-	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji	-	-	
7.	Dugoročni plasmani u inostranstvu	-	-	
8.	HOV koje se drže do dospeća	-	-	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	14.110	14.585	15.074
V	<i>DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</i>	-	-	
1.	Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	-	-	
2.	Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	-	-	
3.	Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	-	-	
4.	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	-	-	
5.	Potraživanja po osnovu jemstva	-	-	
6.	Sporna i sumnjiva potraživanja	-	-	
7.	Ostala dugoročna potraživanja	-	-	
V.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	-	-	

G.	OBRTNA IMOVINA	2.050.426	1.524.927	1.436.259
I	ZALIHE	967.197	1.081.492	776.811
1.	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	250.912	490.129	116.898
2.	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	236.236	236.939	151.296
3.	Gotovi proizvodi	309.368	325.616	200.371
4.	Roba	21	27	21
5.	Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-	-
6.	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	170.660	28.781	308.225
II	POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	538.997	109.105	96.781
1.	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	500.511	49.279	46.402
2.	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-	-
3.	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	-	-	-
4.	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-	-
5.	Kupci u zemlji	38.486	59.826	50.379
6.	Kupci u inostranstvu	-	-	-
7.	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-
III	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	-	-	-
IV	DRUGA POTRAŽIVANJA	76.713	44.800	22.246
V	FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	-	-	-
VI	KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.383	4.389	4.389
1.	Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	-	-	-
2.	Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	-	-	-
3.	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.383	1.389	1.389
4.	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
5.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.000	3.000	3.000
VII	GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA	363.401	285.093	535.984
VIII	POREZ NA DODATU VREDNOST	99.686	-	-
IX	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	48	48	48
D.	UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA	5.967.712	5.294.663	5.282.571
Đ.	VANBILANSNA AKTIVA	1.815.751	1.815.751	1.815.751
PASIVA:				
A.	KAPITAL			
I	OSNOVNI KAPITAL	3.245.851	3.245.851	3.245.851
1.	Akcijski kapital	3.245.851	3.245.851	3.245.851
2.	Udeli društva s ograničenom odgovornošću	-	-	-
3.	Ulozi	-	-	-
4.	Državni kapital	-	-	-
5.	Drušveni kapital	-	-	-
6.	Zadružni udeli	-	-	-
7.	Emisiona premija	-	-	-
8.	Ostali osnovni kapital	-	-	-
II	UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-	-
III	OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	-	-	-
IV	REZERVE	-	-	-
V	REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	3.300.752	3.283.767	3.283.767
IV	NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVA TN OG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	-	-	-
VI	NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVA TN OG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	-	-	-

VII	NERASPOREĐENI DOBITAK	8.750	8.750	8.750
1.	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	8.750	8.750	8.750
2.	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	-	-
IX	UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE			
X	GUBITAK	14.698.382	12.987.204	12.370.771
1.	Gubitak ranijih godina	14.322.591	12.787.990	12.208.655
2.	Gubitak tekuće godine	375.791	199.214	162.116
B.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	1.183.744	721.764	570.204
I	DUGOROČNA REZERVISANJA	55.192	34.181	28.940
1.	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-	-
2.	Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-	-
3.	Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-	-
4.	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	55.192	34.181	28.940
5.	Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	-	-
6.	Ostala dugoročna rezervisanja	-	-	-
II	DUGOROČNE OBAVEZE	1.128.552	687.584	541.264
1.	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-	-
2.	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	-
3.	Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-	-
4.	Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana	-	-	-
5.	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.128.552	687.584	541.264
6.	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
7.	Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-	-
8.	Ostale dugoročne obaveze	-	-	-
V.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	473.114	429.736	429.734
G.	KRATKOROČNE OBAVEZE	12.453.884	10.591.999	10.115.036
I	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	1.693.234	1.686.299	1.663.254
1.	Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-	-
2.	Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-	-
3.	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.458.475	1.450.899	1.427.557
4.	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
5.	Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-	-
6.	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	234.759	235.400	235.697
II	PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	513.342	637.338	927.039
III	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	2.729.443	1.603.350	1.646.075
1.	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	1.105.163	212.726	320.053
2.	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-	-
3.	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-	-
4.	Dobavljači -ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-	-
5.	Dobavljači u zemlji	1.584.941	1.380.643	1.274.061
6.	Dobavljači u inostranstvu	39.339	9.981	51.961
7.	Ostale obaveze iz poslovanja	-	-	-
IV	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	6.927.968	6.225.671	5.489.026
V	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	323.944	206.797	166.766
VI	OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	265.953	232.544	222.876
VII	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-	-
D.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	8.143.029	6.448.836	5.832.403
Đ.	UKUPNA PASIVA	5.967.712	5.294.663	5.282.571
E.	VANBILANSNA PASIVA	1.815.751	1.815.751	1.815.751

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01. DO 31.12.2019. GODINE

POZICIJA		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	PRIHODI REDOVNOG POSLOVANJA		
A	POSLOVNI PRIHODI	1.874.488	1.921.626
I	<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	1.001.745	1.197.864
1	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.000.788	1.194.448
2	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
3	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
4	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
5	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	957	3.416
6	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
II	<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	817.471	673.088
1	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	2.077	6.893
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
3	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
4	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
5	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	815.394	666.195
6	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
III	PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	4.970	-
IV	DRUGI POSLOVNI PRIHODI	50.302	50.674
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
B.	POSLOVNI RASHODI	2.507.732	2.055.293
I	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	931	927
II	PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	120.148	31.085
III	POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	257.904	215.349
IV	SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	382	-
V	TROŠKOVI MATERIJALA	1.021.027	388.791
VI	TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	252.298	255.986
VII	TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	972.781	754.317
VIII	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	460.538	319.578
IX	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	75.691	130.839
X	TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	46	5.240
XI	NEMATERIJALNI TROŠKOVI	102.090	146.049
V	POSLOVNI DOBITAK	-	-
G	POSLOVNI GUBITAK	633.244	133.667
D	FINANSIJSKI PRIHODI	6.059	1.993
I	<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	1	606
1	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
2	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
3	Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski prihodi	1	606

II	PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH LICA)		413
III	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	6.058	974
Đ	FINANSIJSKI RASHODI	54.444	62.874
I	<i>FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>		56
1	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
2	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	55
3	Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
4	Ostali finansijski rashodi	-	1
II	<i>RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</i>	50.992	56.85
III	<i>NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</i>	3.452	6.733
E	DOBITAK IZ FINANSIRANJA		
Ž	GUBITAK IZ FINANSIRANJA	48.385	60.881
Z	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1089	31
I	RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA		6.062
J	OSTALI PRIHODI	333.751	33.151
K	OSTALI RASHODI	22.516	32.358
L	DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	-	-
LJ	GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	361.220	199.786
M	NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA		572
N	NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	361.220	-
NJ	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	-	-
O	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	361.220	199.214
P	POREZ NA DOBITAK		
I	Poreski rashod perioda	-	-
II	Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
III	Odloženi poreski prihodi perioda	14.571-	-
R	ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	-	-
S	NETO DOBITAK	-	-
T	NETO GUBITAK	375.791	199.214
I	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
II	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		

ZARADA PO AKCIJI			
Osnovna zarada po akciji			
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji			
ANALIZA STRUKTURE BILANSA USPEHA			
POZICIJA	Tekuća godina	Prethodna godina	Struktura 2019/8
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)	1.874.488	1.921.626	100,00%
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)	1.001.745	1.197.864	53,44%
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.000.788	1.194.448	53,38%
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0	0,00%
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	957	3.416	0,06%
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0	0,00%
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)	817.471	673.088	43,61%
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	2.077	6.893	0,11%
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0	0,00%
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0	0,00%
5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	815.394	666.195	43,50%
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0	0,00%
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	4.970	0	0,27%
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	50.302	50.674	2,68%
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III-IV do XI)	2.507.732	2.055.293	100,00%
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE	931	927	0,03%
II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	120.148	31.085	4,79%
III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	257.904	215.349	10,28%
IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	382	0	0,01%
V. TROŠKOVI MATERIJALA	1.021.027	688.791	43,72%
VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	252.298	255.986	10,06%
VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	972.781	754.317	38,79%
VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	460.538	319.578	18,36%
IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	75.691	130.839	3,02%
X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	46	5.240	0,01%
XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	102.090	146.049	4,07%
V. POSLOVNI DOBITAK	0	0	
G. POSLOVNI GUBITAK	633.244	133.667	
D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)	6.059	1.993	100,00%
I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	1	606	0,01%
1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0	0,00%
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0	0,00%
3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0	0,00%
4. Ostali finansijski prihodi	1	606	0,00%

II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)		413	0,00%
III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	6.058	974	99,99%
Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)	54.444	62.874	100,00%
I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (I do 4)	0	56	0,00%
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0	0,00%
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	55	0,00%
3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0	0,00%
4. Ostali finansijski rashodi	0	1	0,00%
II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	50.992	56.085	93,66%
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	3.452	6.733	6,34%
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA	0	0	
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	48.385	60.881	
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1089	31	
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0	6.062	
J. OSTALI PRIHODI	333.751	33.151	
K. OSTALI RASHODI	22.516	32.358	
L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	0	0	
LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	361.220	199.786	
M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA	8.084	572	
N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	0	0	
NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	0	0	
O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	361.220	199.214	
P. POREZ NA DOBITAK	0	0	
I. PORESKI RASHOD PERIODA	0	0	
II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	0	0	
III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	0	0	
R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	0	0	
S. NETO DOBITAK	0	0	
T. NETO GUBITAK	361.220	199.214	
I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	0	0	
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	0	0	
III. ZARADA PO AKCIJI	0	0	
1. Osnovna zarada po akciji	0	0	
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	0	0	

Holding kompanija PK "YUMCO" a.d. Vranje ostvaruje prihode od proizvodnje i prodaje:

- **Proizvodnja prediva i konca.** HK PK „YUMCO“ a.d. u svom matičnom preduzeću godišnje proizvede 1.900 tona prediva od Nm 10 -80, različitih sirovinskih sastava: 100% pamuk ili mešavina sa veštačkim vlaknima (poliester, akril, viskoza) u različitim odnosima. Predivo se radi u češljanom, kardiranom I OE postupku. U daljem postupku predivo se koristi za proizvodnju tkanina , triko-pletanina i konca za šivenje i ručni rad. Godišnja proizvodnja konca je oko 1.320 t. i takođe se radi u svim numerama i u različitim sirovinskim sastavima: 100% pamuk (gazirani, mercerizirani), pamuk-poliester i 100% sintetika. Konac za ručni rad proizvodi se od pamuka u svim numerama. Koristi se za heklanje, pletenje, vezenje i to u širokoj paleti boja.
- **Proizvodnja tkanine i pletivo.** Od sopstvenog prediva holding kompanije PK „YUMCO,, a.d. godišnje proizvede 2.520.000 m tkanine u širini 150cm i težina od 80-350g/m² i 144 t pletenine težine od 80-300g/m². U zavisnosti od sopstvenih potreba ili potreba kupaca tkanina se tka u različitim sirovinskim sastavima, 100% pamuk ili u mešavini sa veštačkim vlaknima (poliester ,poliamid, viskoza). Pored standardnog načina doradivanja tkanina i pletenina (omekšavanja, pranja, sanforiziranja, kalandriranja, šlaffovanja, raovanja, kamenovanja u gotovom odevnom predmetu), Yumco radi i specijalne dorade. Prema zahtevu kupaca primenjuju se apreture na tkaninama za proizvodnju namenskih uniformi i radnih odela. Primenom savremenih tehnologija u doradivanju tkanina postiže se vodoodbojnost, uljeodbojnost, kiselootpornost, vatrootpornost, antistaticnost i stabilizacija tkanina apreturama protiv gužvanja i sakupljanja .
- **Proizvodnja namenskog programa.** Namenski program podrazumeva proizvodnju gotovog proizvoda i prodaju širokog asortimana uniformi i radnih odela, za sve uslove rada, sve profesije, prema postojećem asortimanu ili po specifičnim zahtevima kupaca. Izrada namenskih modela zahteva i primenu savremene tehnologije u izradi tkanina od prirodnih i veštačkih vlakana i mešavine prirodnih i veštačkih vlakana. Doradivanjem tkanina na vodoodbojnost, uljeodbojnost, kiselootpornost, vatrootpornost, antistatičnost, Yumco je u mogućnosti da izradi vrhunske uniforme i radna odela za potrebe svih profesija. Moramo pomenuti da je Yumco u 2011 godini uradio i nove savremene uniforme za Vojsku Srbije M-10, u digitalnoj šari, koju već koriste najrazvijenije svetske armije. Srpsku šaru radili su stručnjaci vojno-tehničkog instituta u saradnji sa stručnim timom iz Yumca. Pored nove vojne uniforme raden je kompletan program sanitetske odeće, posteljne, kuvarsko-pekarske opreme i radno-mehaničarske odeće. Bezbednost i sigurnost na radu je veoma važna i zbog toga Yumco u svom asortimanu nudi veoma kvalitetne uniforme i radnu odeću za zaposlene u elektroprivredi, telekomunikaciji, pošti, naftnoj industriji, javnim komunalnim preduzećima, prehrambenoj industriji, šumarstvu i vodoprivredi, upravi carine, upravama za izvršenje zavodskih sankcija, zdravstvu i ostalim javnim ustanovama.
- **Proizvodnja modnog programa.** Posle izvesne vremenske stagnacije, Yumco od 2009.god. kreće sa oživljavanjem modnog programa i ponovnim širenjem maloprodajne mreže. Kao jedini proizvođač u Srbiji, koji proizvodnju odevnih predmeta bazira na tkaninama i pleteninama iz sopstvene proizvodnje , trudimo se da doskočimo savremenim trendovima i vratimo imidž koji smo nekada imali, i dokažemo da kvalitet domaće robe treba poštovati. Danas, Yumco, sa ne tako velikom prodajnom mrežom, u svom asortimanu može ponuditi muške i ženske jakne, mantile, košulje, pantalone, komplete u konfekciji i trenerke, dukseve, majice, haljine u trikotaži.

ANALIZA POSLOVANJA

Naziv indikatora		Način iskazivanja	Pokazatelj tekuća godina	Pokazatelj prethodna godina	Opis pokazatelja
1	Neto obrtni fond Net Working Capital	<u>Dugoročni izvori - Stalna imovina</u>	(10.403.456)	(9.933.434)	Deo dugoročnog kapitala koji finansira obrtna sredstva. Normala aproksimira visini zaliha. Negativan neto obrtni fond ukazuje da je deo stalne imovine finansiran iz kratkoročnih izvora, što upućuje na lošu finansijsku strukturu i lošu likvidnost preduzeća
2	Tekuća likvidnost Current Ratio	<u>Obrtna imovina</u> Kratkoročne obaveze	0,16	0,09	Koeficijent likvidnosti za koga važi generalno pravilo da obrtna imovina treba da budu bar 2 puta veća od kratkoročnih obaveza da bi se smatralo da je likvidnost dobra.
3	Pokazatelj ubrzane likvidnosti Quick Ratio	<u>(Obrtna imovina - Zalihe)</u> Kratkoročne obaveze	0,09	0,04	Pokrivenost kratkoročno pozajmljenog kapitala gotovinom, lako unovčivim hartijama od vrednosti i kratkoročnim potraživanjima. Utvrđivanje normale je u korelaciji sa brzinom dospeća kratkoročnih obaveza. Pokazatelj ne bi trebalo da bude ispod 1.
4	Obrt ukupnih zaliha Inventory Turnover	<u>Prihodi od prodaje</u> Prosečne zalihe	2,90	2,98	Pokazuje koliko puta se obrnu ukupne zalihe u toku godine – efikasnost ukupnih zaliha.
5	Obrt zaliha robe Goods Turnover	<u>Nabavna vrednost prodate robe</u> Prosečne zalihe robe	38,79	38,63	Pokazuje koliko puta se obrnu zalihe robe u toku godine - efikasnost zalihama robe. Dani vezivanja = 365/KO.
6	Obrt potraživanja od kupaca Accounts Receivable Turnover	<u>Prihodi od prodaje</u> ((Kupci - PDV(31.12. + 01.01./2))	55,00	-17,10	Obrt - efikasnost imovine u potraživanja od kupaca. Dani vezivanja = 365/KO.
7	Obrt obaveza prema dobavljačima Suppliers Turnover	<u>Nabavke u toku godiine</u> ((Dobavljači - PDV(31.12. + 01.01./2))	0,89	0,99	Obrt - efikasnost izmirenja obaveza prema dobavljačima. Dani vezivanja = 365/KO.
Leverage ratios:					
8	Racio ukupne zaduženosti Total Debt Ratio	<u>Ukupne obaveze</u> Ukupna imovina	2,29	2,30	Racio pokazuje stepen pokrivenosti obaveza ukupnom imovinom
9	Racio sigurnosti svih poverilaca Creditors security ratio	<u>Kapital - Neuplaćeni upisani kapital - Gubitak</u> Ukupne obaveze	-0,60	-0,61	Racio pokazuje stepen pokrića ukupnih obaveza ukupnim sopstvenim kapitalom.
10	Racio dugoročne zaduženosti Long Term Debt Ratio	<u>Dugoročna rezervisanja i Dugoročne obaveze</u> Ukupna sredstva	0,20	0,15	Racio pokazuje stepen pokrivenosti dugoročnih obaveza ukupnom imovinom

11	Racio sigurnosti dugoročnih poverilaca Long-term creditors security ratio	$\frac{\text{Kapital - Neuplaćeni upisani kapital - Gubitak}}{\text{Dugoročna rezervisanja + Dugoročne obaveze}}$	-6,88	-9,36	Racio pokazuje stepen pokriva dugoročnih obaveza sopstvenim kapitalom
Profitability Ratios:					
12	Neto marža Net Profit Margin	$\frac{\text{Neto dobit iz redovnog poslovanja} \times 100}{\text{Prihodi od prodaje}}$	-19,86%	-16,72%	Racio pokazuje neto prinosnu snagu prihoda od prodaje preduzeća
13	Racio kapitalizacije Capitalisation Ratio	$\frac{\text{Obaveze bez rezervisanja}}{\text{Obaveze bez rezervisanja + Kapital - Neuplaćeni upisani kapital - Gubitak preko kapitala}}$	2,50	2,55	Pokazuje učešće pozajmljenog kapitala u ukupnom kapitalu. Pokazatelj veći od 1, znači da se preduzeće prezaduženo. Pokazatelj između 0 i 0,5 znači da se sredstva pretežno finansiraju iz sopstvenih kapitala, a pokazatelj između 0,5 i 1 označava povećano finansiranje iz pozajmljenog kapitala.
14	Prinos (efikasnost) na poslovnu imovinu Return on bussines assets	$\frac{\text{Poslovna dobit} \times 100}{\text{Poslovna (efikasna) imovina umanjena za dugor. i krat. plasmane}}$	-11,66%	-11,58%	Stopa bruto prinosa na poslovnu imovinu (bez dugoročnih i kratkoročnih plasmana).
15	I stepen pokriva (racio) Stepen samofinansiranja	$\frac{\text{Sopstveni kapital - gubitak-neuplaćeni upisani kapital}}{\text{Stalna imovina}}$	-2,08	-1,73	Pokazuje stepen pokrivenosti stalne imovine sopstvenim kapitalom. Pokazatelj ne bi trebalo da bude manji od 1.
16	II stepen pokriva (racio) Kreditna sposobnost	$\frac{\text{Sopstveni kapital - gubitak-neupl.upis.kap. + dug.rezerv. i obaveze}}{\text{Stalna imovina+zalihe}}$	-1,33	-1,25	Pokazuje pokrivenost dugoročno vezane imovine sopstvenim i dugoročno pozajmljenim kapitalom. Aproksimacija oko 1 se uslovno toleriše, što se potvrđuje mogućnošću vraćanja bez ugrožavanja likvidnosti. Pokazatelj ne bi trebalo da bude manji od 1.
17	Racio pokriva zaliha neto obrtnim fondom	$\frac{\text{Dugoročni izvori - Dugoročna imovina}}{\text{Zalihe (prosečne)}}$	-14,35	-14,99	Pokazuje stepen finansiranja prosečnih stalnih zaliha (TOS), dugoročnim izvorima. Pokazatelj 1 - zadovoljavajući ili više od 1 - slobodan NOF za investiranje.
18	Kvota sopstvenog kapitala	$\frac{\text{Sopstveni kapital - gubitak-neuplaćeni upisani kapital}}{\text{Ukupna aktiva-neupl.upis.kapital}}$	-1,36	-1,40	Pokazuje učešće sopstvenog kapitala u ukupnoj imovini (leverage finansiranja ukupne imovine).
19	Kvota pozajmljenog kapitala Debt to Equity Ratio	$\frac{\text{Dug.obav.+krat.obav.}}{\text{Kapital - Gubitak-Neuplaćeni upisani kapital}}$	-1,67	-1,64	Pokazuje kvotu pozajmljenog kapitala u odnosu na sopstveni kapital. Pokazatelj manji od 1, znači da se sredstva finansiraju sopstvenim kapitalom, a pokazatelj iznad 1, označava povećano finansiranje iz pozajmljenog kapitala.
20	Dugoročna finansijska stabilnost	$\frac{\text{Dugoročna imovina + Zalihe}}{\text{Sopstveni kapital + Dugoročne pozajmice}}$	(1)	(1)	Pokazuje pokrivenost dugoročno vezane imovine dugoranim izvorima, što je pokazatelj udaljeniji od "1" prema "0", pokazatelj je bolji.

21	EBITDA	Poslovni rezultat pre odbitka neto rashoda finansiranja, amortizacije i poreza	75.691	69.963	Mera sposobnosti preduzeća da ostvaruje dobitak iz poslovnih aktivnosti
22	Stopa marže (EBIT MARŽA) Gross Profit Margin	$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Prihodi od prodaje}} \times 100$	0,00%	0,00%	Stopa sposobnosti prihoda da odbacuju poslovni dobitak.
23	ROA	$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Imovina bez odloženih poreza}}$	0,00%	0,00%	Indikator profitabilnosti preduzeća u odnosu na ukupnu imovinu.
24	ROE	$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Kapital}}$	0,00%	0,00%	Mera profitabilnosti preduzeća u odnosu na sopstveni kapital.

V OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni uz pretpostavku da će Društvo nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim Društvo više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31.12.2019. godine rezultirali u akumuliranom gubitku od 14.698.382 hiljada RSD i negativnom kapitalu u iznosu od 8.143.029 hiljada RSD. Takođe na dan 31.12.2019. godine kratkoročne obaveze prevazilaze obrtnu imovinu za iznos od 10.403.456 hiljada RSD. Pored toga, tokom prethodne 2019. godine zaključno sa danom izrade ovog izveštaja Društvo je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza. Ove gore navedene činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa principom kontinuiteta te Društvo može biti onemogućeno da realizuje sredstva i izmiri obaveze u toku redovnog poslovanja. Rukovodstvo smatra da postoje opravdani ekonomski razlozi za nastavak poslovanja, kao i radi povoljnijeg namirenja poverilaca u odnosu na postupak bankrotstva, da holding kompanije pamučni kombinat "YUMCO" ad Vranje donese odluku o izradi „Unapred pripremljenog plana reorganizacije“.

Izradi UPPR se pristupilo sa ciljem: (1) optimizacije broja zaposlenih kroz izradu socijalnog programa, (2) konverzije obaveza u kapital, (3) prevođenje HK PK „YUMCO“ AD Vranje iz javnog u privredno Društvo koje nije javno, (4) povezivanje staža zaposlenih i bivših zaposlenih na minimalne zarade od 31.12.2010. godine do 31.03.2017. godine (eventualno i duže ukoliko pozitivni propisi to dozvole) i (5) omogućavanja održivog poslovanja Društva sa stanovišta logističkih troškova.

Dana 22.05.2019. godine, Privredni apelacioni sud u Beogradu doneo je Rešenje 7Pvž 129/19 kojim je ukinuto rešenje Privrednog suda u Leskovcu 6 St. 27/18 od 14.01.2019. godine i predmet vraćen prvostepenom sudu na ponovni postupak. Dana 27.08.2019. godine Privredni sud u Leskovcu doneo je Rešenje Posl.br.6. St.26/2019 kojim je potvrđeno usvajanje UPPR-a predlagача HK PK YUMCO A.D. Vranje i to prečišćenog teksta od 18.09.2017. godine, sa izmenama i dopunama broj 2. od 17.01.2018. godine. Na pomenuto rešenje izjavljene su žalbe, na koje je HK PK YUMCO A.D. Vranje dao odgovor 24.09.2019. godine, nakon toga još uvek nije odlučeno po žalbi. Nakon donošenja rešenja o pravosnažnosti usvojenog UPPR izvršice se konverzija obaveza u kapital u postupku istovremenog smanjenja i povećanja osnovnog kapitala, sve postojeće akcije uključujući i akcije fizičkih lica se povlače i poništavaju. Nakon konverzije formiraće se nova vlasnička struktura Društva zasnovana na vrednosti svih postojećih potraživanja.

Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima.

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Holding Kompanija Pamučni Kombinat „YUMCO“ AD Vranje obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima:

- 1) Privredno društvo za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom YUMCO - PRIZOSI DOO VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO“ AD Vranje,
- 2) Privredno društvo za proizvodnju, promet i usluge YUMCO – COMMERCE DOO, VRANJE čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO“ AD Vranje,
- 3) Privredno društvo za proizvodnju i promet mineralne vode i osvežavajućih napitaka „BIVODA“ DOO BUJANOVAC, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO“ AD Vranje,
- 4) Biznis Inkubator Centar BIC YUMCO DOO VRANJE, čiji je osnivač i vlasnik 51% „YUMCO“ AD Vranje, a 49% Grad Vranje,
- 5) Privredno društvo YUMCO-TRADE DOO Vranje, čiji je osnivač i vlasnik 100% „YUMCO-COMMERCE“ DOO Vranje.

U tabeli koja sledi dat je pregled prometa HK PK „Yumco“ AD Vranje sa povezanim licima kao KUPCIMA.

u hiljadama dinara

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	POČETNO STANJE 01.01.2019.		PROMET 01.01. - 31.12.2019.		SALDO 31.12.2019.	
		duguje	potražuje	duguje	potražuje	duguje	potražuje
1	Yumco-Prizosi DOO	/		1.028.895	646.322	382.573	
2	Yumco-Commerce DOO	29.736		168.382	91.324	106.792	
3	Bivoda DOO	1.000		31.654	25.669	6.984	
4	BIC Yumco DOO	/		2.762		2.762	
5	Yumco-Trade DOO	934		559	96	1.398	

U tabeli koja sledi dat je pregled prometa HK PK „Yumco“ AD Vranje sa povezanim licima kao DOBAVLJAČIMA.

u hiljadama dinara

R.br.	NAZIV POVEZANOG LICA	POČETNO STANJE 01.01.2019.		PROMET 01.01. - 31.12.2019.		SALDO 31.12.2019.	
		duguje	potražuje	duguje	potražuje	duguje	potražuje
1	Yumco-Prizosi DOO		198.456	423.091	1.146.718		922.084
2	Yumco-Commerce DOO		/	64.306	241.213		176.906
3	Bivoda DOO		3.733	4.510	2.323		1.546
4	BIC Yumco DOO		2.555	28.468	30.584		4.670
5	Yumco-Trade DOO		/	75	75		/

VII UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA

7.1. FAKTORI FINANSIJSKOG RIZIKA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

1) Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

2) Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

3) Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga).

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

IZJAVA

Izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2019. sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Vranju 02.07.2020. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:	Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Miloš Stošić	Generalni direktor Branislav Trajković
	



ODLUKA
o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2019. godinu

NAPOMENA

Godišnji finansijski izveštaj za 2019. godinu HK PK „Yumco“ AD Vranje u momentu objavljivanja nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara).

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nakon održavanja redovne sednice Skupštine akcionarskog društva.

ODLUKA
o pokriću gubitka za 2019. godinu

NAPOMENA

Odluka o pokriću gubitka društva za 2019. godinu doneće se na redovnoj sednici Skupštine akcionarskog društva.

HK PK „Yumco“ AD Vranje će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka za 2019. godinu.

U Vranju 02.07.2020. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:		Zakonski zastupnik:
Finansijski direktor Miloš Stošić	M.P.	Generalni direktor Branislav Trajković
_____		_____