

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07049528**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **100001652**

Назив **INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град), Теразије 5**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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		606879	614071	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		7846	7846	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		7846	7846	
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		464581	469603	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	11119	11119	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	45224	50258	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	488	476	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6	391984	391984	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5	15766	15766	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
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	7	134452	136622	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		3486	3820	
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		115802	116602	
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		15164	16200	
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		186	248	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		3943014	4390116	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	3534	4803	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		2026	2062	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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		1025	1025	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		483	1716	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	3716788	4078995	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
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		182		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		162	77	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		3716008	4078578	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		436	340	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			3	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10	73989	84548	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	11	135052	205851	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			18	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		135052	205833	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		13099	15128	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		54	53	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		498	735	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4550079	5004435	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		808404	815641	

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		873067	975269	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		671469	676330	0
300	1. Акцијски капитал	0403	12	134221	135180	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		488061	488061	
309	8. Остали основни капитал	0410		49187	53089	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		111500	146142	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		59720	59720	
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		79776	82468	
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		767	207	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		300972	365908	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		300491	364386	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		481	1522	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		349603	355092	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		277674	287052	
351	2. Губитак текуће године	0423		71929	68040	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	13	3472964	3808870	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		3472964	3808870	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		3472964	3808870	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	14	55576	55135	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		148472	165161	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	16212	18971	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			1239	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		16212	17732	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		6792	5898	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		6906	11263	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
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		1752	1855	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		106	3790	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		5048	5618	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	54135	63063	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		302	758	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		61628	62801	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2497	2407	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		4550079	5004435	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		808404	815641	
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 **07049528**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **100001652**

Назив **INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , Теразије 5**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		80752	78666
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		381	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		381	
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		13312	14092
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		360	878
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		12952	13214
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	17	4270	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	17	62789	64574

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		154497	157474
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		362	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1950	1122
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	18	1272	11790
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	19	93564	99974
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	20	42738	17017
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2411	4538
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21	12200	23033
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		73745	78808
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	22	2650	48493
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2296	46487
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		980	268
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		1316	1591
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			44628
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		314	1644
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		40	362
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		327	2831
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		266	1274
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			1274

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		266	
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		29	197
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		32	1360
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		2323	45662
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	23	3	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	23		309442
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	24	4510	378388
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25	4074	102323
	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		70983	66523
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		23	740
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		71006	67263
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	26		57896
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	26	442	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	26		58641
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		71448	66518
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		5937	5528
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		65511	60990
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	27		
	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 **07049528**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **100001652**

Назив **INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , Теразије 5**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	128044	121218
1. Продаја и примљени аванси	3002	16381	19096
2. Примљене камате из пословних активности	3003	29049	17722
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	82614	84400
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	131026	148049
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	22334	38095
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	92107	98685
3. Плаћене камате	3008	23	48
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	16562	11221
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2982	26831
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1623	25362
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		24396
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1623	966
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	245	80
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	245	80
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	1378	25282
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

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	5989	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	5989	
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	6019	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	5879	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	140	
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	30	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	135656	146580
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	137290	148129
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1634	1549
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	15128	16560
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		181
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	395	64
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	13099	15128
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 07049528

Шифра делатности 4120

ПИБ 100001652

Назив INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 5

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		71448	66518
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			131860
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			285959
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			15052
	б) губици	2012		2692	48619

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		239	1400
	б) губици	2018		799	
	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		3252	186266
	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		3252	186266
	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		74700	252784
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		74700	252784
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		68492	231778
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		6208	21006
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 07049528

Шифра делатности 4120

ПИБ 100001652

Назив INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 5

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	674359	4020		4038	144813
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	674359	4024		4042	144813
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	1971	4026		4044	1329
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	676330	4028		4046	146142
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	676330	4032		4050	146142

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	4861	4033		4051	34642
	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	671469	4036		4054	111500

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	385585	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	458257
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	385585	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	458257
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	69665	4079		4097	100158
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	100158	4080		4098	7809
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	355092	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	365908
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	355092	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	365908

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	67000	4087		4105	65417
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	72489	4088		4106	481
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	349603	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	300972

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	213819	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	213819	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	285959	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	131860	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	59720	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	59720	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		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	59720	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	116035	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	116035	4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187	48619	4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	15052	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	82468	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	82468	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 дуговој страни рачуна	4177		4195	2692	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198	79776	4216	

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	1222891	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	1193				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1222891	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	1193				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	1400	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			247622		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	207	4239	975269	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	207	4241	975269	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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	799	4242	102202	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	239				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	767	4243	873067	4252	
	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)

ИНВЕСТ-ИМПОРТ А.Д. БЕОГРАД

**Напомене уз Консолидоване финансијске
извештаје за пословну 2020. годину**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2020. године
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
АКТИВА			
Нематеријална имовина		7.846	7.846
Некретнине, постројења и опрема	5	72.597	77.619
Инвестиционе некретнине	6	391.984	391.984
Дугорочни финансијски пласмани	7	134.452	136.622
		<u>606.879</u>	<u>614.071</u>
Одложена пореска средства		<u>186</u>	<u>248</u>
Обртна имовина			
Залихе	8	3.534	4.803
Потраживања по основу продаје	9	3.716.788	4.078.995
Потраживања из специфичних послова		-	3
Друга потраживања	10	73.989	84.548
Краткорочни финансијски пласмани	11	135.052	205.851
Готовина и готовински еквиваленти		13.099	15.128
Порез на додату вредност		54	53
Активна временска разграничења		498	735
		<u>3.943.014</u>	<u>4.390.116</u>
УКУПНА АКТИВА		<u>4.550.079</u>	<u>5.004.435</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни и остали капитал	12	150.480	153.966
Емисиона премија		488.061	488.061
Резерве		111.500	146.142
Ревалоризационе резерве		59.720	59.720
Нереализовани добици и губици по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата (Губитак)/ Нераспоређени добитак		79.009	82.261
		<u>(32.545)</u>	<u>26.929</u>
Капитал акционара Матичног друштва		856.225	957.079
Мањински интерес		16.842	18.190
		<u>873.067</u>	<u>975.269</u>
Дугорочне обавезе	13	3.472.964	3.808.870
Одложене пореске обавезе	14	<u>55.576</u>	<u>55.135</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	15	16.212	18.971
Примљени аванси		6.792	5.898
Обавезе из пословања		6.906	11.263
Остале краткорочне обавезе	16	54.135	63.063
Обавезе по основу ПДВ		302	758
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине		61.628	62.801
Пасивна временска разграничења		2.497	2.407
		<u>148.472</u>	<u>165.161</u>
УКУПНА ПАСИВА		<u>4.550.079</u>	<u>5.004.435</u>
ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА		<u>808.404</u>	<u>815.641</u>

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

Горан Симић
Генерални директор

Иванка Митровић
Шеф рачуноводства

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

За пословну 2020. годину

(у хиљадама РСД)

	Напомена	2020.	2019.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје робе и услуга		13.693	14.092
Други пословни приходи	17	67.059	64.574
		<u>80.752</u>	<u>78.666</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		362	-
Трошкови материјала		1.950	1.122
Трошкови горива и енергије	18	1.272	11.790
Трошкови зарада и остали лични расходи	19	93.564	99.974
Трошкови амортизације		2.411	4.538
Трошкови производних услуга	20	42.738	17.017
Остали нематеријални трошкови	21	12.200	23.033
		<u>154.497</u>	<u>157.474</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		<u>(73.745)</u>	<u>(78.808)</u>
Финансијски приходи	22	2.650	48.493
Финансијски расходи		(327)	(2.831)
		<u>2.323</u>	<u>45.662</u>
Приходи од усклађивања вредности имовине		3	-
Расходи од усклађивања вредности имовине	23	-	(309.442)
Остали приходи	24	4.510	378.388
Остали расходи	25	(4.074)	(102.323)
ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		<u>(70.983)</u>	<u>(66.523)</u>
Губитак пословања које се обуставља		(23)	(740)
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>(71.006)</u>	<u>(67.263)</u>
Порез на добитак	26	(442)	745
НЕТО ГУБИТАК		<u>(71.448)</u>	<u>(66.518)</u>
Нето губитак који припада мањинским улагачима		(5.937)	(5.528)
Нето губитак који припада већинском власнику		<u>(65.511)</u>	<u>(60.990)</u>
Зарада по акцији (у РСД)	27	<u>-</u>	<u>-</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
За пословну 2020. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
НЕТО ГУБИТАК	<u>(71.448)</u>	<u>(66.518)</u>
Ставке које неће бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима		
Повећање/(смањење) ревалоризационих резерви	-	(154.099)
Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима		
Губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања	(2.692)	(33.567)
Добици по основу ХОВ расположивих за продају	<u>(560)</u>	<u>1.400</u>
ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК	<u>(3.252)</u>	<u>(186.266)</u>
Порез на остали свеобухватни добитак	-	-
НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК	<u>(74.700)</u>	<u>(252.784)</u>
Приписан већинским власницима капитала	(68.492)	(231.778)
Приписан власницима који немају контролу	(6.208)	(21.006)

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2020. годину
(у хиљадама РСД)

	Компоненте капитала					Компоненте осталог резултата				Кориговано
	Основни Капитал	Остали капитал	Емисиона премија	Резерве из добити	Нераспо-ређени добитак	Нереализ. добици по основу ин. послов. и прерачуна фин. изв.	Нереализ. добици /(губици) по ХоВ	Ревал. резерве	Мањин. интерес	Укупно
Стање 1. јануара 2019. Године	98.136	54.014	488.061	144.813	89.419	116.035	1.193	213.819	17.401	1.222.891
Усклађивање вредности	-	-	-	-	-	-	(1.400)	-	-	(1.400)
Процена по фер вредност	-	-	-	-	-	-	-	131.859	-	131.859
Отуђење	-	-	-	-	-	-	-	(266.180)	-	(266.180)
Нето губитак за 2019. Годину	-	-	-	-	(60.990)	-	-	-	(5.528)	(66.518)
Укупан свеобухватни добитак/(губитак)	-	-	-	-	(60.990)	-	(1.400)	(134.321)	(5.528)	(202.239)
Курсне разлике	-	1.816	-	1.329	(1.500)	(33.567)	-	-	6.317	(25.605)
Остала повећања у току године	-	-	-	-	-	-	-	(19.778)	-	(19.778)
Стање 31. децембра 2019. године	98.136	55.830	488.061	146.142	26.929	82.468	(207)	59.720	18.190	975.269
Стање 1. јануара 2020. године	98.136	55.830	488.061	146.142	26.929	82.468	(207)	59.720	18.190	975.269
Усклађивање вредности	-	-	-	-	-	-	(560)	-	-	(560)
Нето губитак за 2020. годину	-	-	-	-	(65.511)	-	-	-	(5.937)	(71.448)
Покриће губитка	-	-	-	(26.599)	24.188	-	-	-	2.411	-
Укупан свеобухватни добитак/(губитак)	-	-	-	(26.599)	(41.323)	-	(560)	-	(3.526)	(72.008)
Курсне разлике	-	(3.486)	-	(8.043)	(18.151)	(2.692)	-	-	2.178	(30.194)
31. децембра 2020. године	98.136	52.344	488.061	111.500	(32.545)	79.776	(767)	59.720	16.842	873.067

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2020. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Продаја и примљени аванси	16.381	19.096
Примљене камате из пословних активности	29.049	17.722
Остали приливи из редовног пословања	82.614	84.400
Исплате добављачима и дати аванси	(22.334)	(38.095)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(92.107)	(98.685)
Плаћене камате	(23)	(48)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(16.562)	(11.221)
<i>Нето одлив готовине из пословних активности</i>	<u>(2.982)</u>	<u>(26.831)</u>
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Продаја некретнина и опреме	-	24.396
Остали финансијски пласмани, нето приливи	1.623	966
Куповина некретнина и опреме	(245)	(80)
<i>Нето прилив готовине из активности инвестирања</i>	<u>1.378</u>	<u>25.282</u>
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРЊА		
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе, нето одливи	(30)	-
<i>Нето прилив готовине из активности финансирања</i>	<u>(30)</u>	<u>-</u>
Нето одлив готовине у току обрачунског периода	<u>(1.634)</u>	<u>(1.549)</u>
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	<u>15.128</u>	<u>16.560</u>
Позитивне курсне разлике	-	181
Негативне курсне разлике	(395)	(64)
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	<u>13.099</u>	<u>15.128</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Инвест-Импорт а.д. Београд за извоз, увоз и инвестиционе радове Београд (у даљем тексту „Матично друштво“) основано је Одлуком Владе ФНРЈ 8. јануара 1950. године као државно привредно предузеће за извоз и увоз опреме.

Матично друштво је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Матичног друштва се од дана 31. марта 2004. године тргује на Београдској берзи.

Основне делатности Матичног друштва и зависних друштава (у даљем тексту „Група“) је извоз, увоз и инвестициони радови. Матично друштво своју делатност обавља преко зависних друштава у земљи и у иностранству, представништава и пословних јединица (погона). Погони за извођење инвестиционих радова у иностранству немају статус правног лица.

Седиште Групе је у Београду, Теразије 5.

Матични број Матичног друштва је 07049528, а порески идентификациони број 100001652.

Консолидовани финансијски извештаји за пословну 2020. годину одобрени су од стране руководства Групе дана 29. април 2021. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**Основе за састављање консолидованих финансијских извештаја**

Консолидовани финансијски извештаји Групе су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013, 30/2018 и 79/2019) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање консолидованих финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање консолидованих финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)****Основе за састављање консолидованих финансијских извештаја (наставак)**

Решењем Министарства финансија од 21. новембра 2019. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр. 92 од 25. децембра 2019. године (у даљем тексту “Решење о утврђивању превода”) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање (“Концептуални оквир”), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2020. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- Друштво је ове консолидоване финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Приказивање финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.
- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-4980/2019-16 од 21. новембра 2019. године (Службени гласник Републике Србије бр. 92/2019) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (IFRIC) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране IASB и IFRIC издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС. Решењем Министарства финансија од 10. септембра 2020. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр. 123 од 13. октобра 2020. године, утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање (“Концептуални оквир”), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења, а који ће почети да се примењују од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.
- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, ови консолидовани финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2020. године**

Консолидовани финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе консолидације**

Консолидовани финансијски извештаји обухватају извештаје Матичног друштва и његових зависних привредних друштава. Зависна привредна друштва су правна лица која се налазе под контролом Матичног друштва. Контрола постоји када Матично друштво поседује, директно или индиректно, моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног привредног друштва на начин који му обезбеђује користи од његових активности.

Метод куповине је коришћен за рачуноводствено обухватање свих пословних комбинација који су имали за резултат стицање зависног привредног друштва од стране Групе. Трошак пословне комбинације се одмерава по фер вредности датих средстава, насталих или преузетих обавеза и инструмената капитала на датум размене, и увећава за трошкове који се могу директно приписати пословној комбинацији. Препознатљива стечена имовина и обавезе и потенцијалне обавезе преузете пословном комбинацијом се иницијално одмеравају по њиховој фер вредности на дан стицања. Било који вишак између трошка пословне комбинације над учешћем стицаоца у нето фер вредности препознатљиве имовине, обавеза и потенцијалних обавеза признаје се као гудвил.

Финансијски извештаји зависних привредних друштава укључују се у консолидоване финансијске извештаје Групе на основу сабирања „ред по ред“ истих ставки активе, пасиве, капитала, прихода и расхода, од дана стицања ефективне контроле до дана престанка постојања ефективне контроле над зависним привредним друштвом. Сви материјално значајни износи трансакција које су настале из међусобних пословних односа између привредних друштава укључених у консолидацију елиминисани су приликом поступка консолидације.

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су уз примену јединствених рачуноводствених политика за сличне трансакције.

Рачуноводствени метод

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

Начело сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су на основу начела сталности пословања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема мере се по ревалоризованој (процењеној) вредности, која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене), умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Процена фер вредности грађевинских објеката у матичном друштву је извршена на дан 2. јануара 2019. године са стањем на дан 1. јануара 2019. године од стране независног процењивача Confineks d.o.o. Београд. Процена је извршена сагласно са Решењем Сектора јавних прихода, Одељење Стари град, број XXVI-01 436-6P/30 од 14.02.2020.године, које је донето у поступку пореске контроле обрачунавања и плаћања пореза на имовину за период од 01.01.-31.07.2019.године. Друга процена је извршена на дан 31. децембра 2019. године са стањем на дан 31. децембра 2019. године од стране независног проценитеља, привредног друштва ЕТА Олга Ђокић ПР из Београда. Процена је извршена уз примену компаративног приступа процене због постојања великог броја адекватних компаратива на локацији објеката матичног Друштва.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Управна зграда и контејнери	0,8% - 8,9%
Радионице, складишта и гараже	4,0% - 10%
Путничка возила	12,8% - 15,5%
Намештај	10,0% - 12,5%
Клима уређаји	16,5%
Рачунари	20,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу.

Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје и отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Инвестиционе некретнине**

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Група издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по фер вредности, коју годишње утврђује интерна комисија Групе. Фер вредност се заснива на ценама понуде на активном тржишту коригованим, уколико је неопходно, за специфичности средства. Промене у фер вредностима инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха као део осталих прихода, односно осталих расхода.

Процена фер вредности инвестиционих некретнина у матичном друштву је извршена на дан 2. јануара 2019. године са стањем на дан 1. јануара 2019. године од стране независног процењивача Confineks d.o.o. Београд. Процена је извршена сагласно са Решењем Сектора јавних прихода, Одељење Стари град, број XXVI-01 436-6P/30 од 14.02.2020.године, које је донето у поступку пореске контроле обрачунавања и плаћања пореза на имовину за период од 01.01.-31.07.2019.године. Друга процена је извршена на дан 31. децембра 2019. године са стањем на дан 31. децембра 2019. године од стране независног проценитеља, привредног друштва ЕТА Олга Ђокић ПР из Београда. Процена је извршена уз примену компаративног приступа процене због постојања великог броја адекватних компаратива на локацији објеката Друштва.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Група преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдила да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Група процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти*****Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Група класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Групе утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Група класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Финансијска средства расположива за продају***

Финансијска средства расположива за продају су недеривативна средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа и кредити (зајмови) и потраживања.

Након почетног признавања, финансијска средства расположива за продају признају се по њиховој фер вредности. Добици или губици настали по основу промене фер вредности признају се у оквиру промена на капиталу, на рачунима нереализованих добитака и губитака по основу хартија од вредности. Умањења за губитке по основу обезвређења вредности се признају директно у билансу успеха. У случају продаје финансијског средства расположивог за продају или трајног умањења вредности, кумулативни добитак или губитак, претходно признат у оквиру капитала, преноси се на приходе и расходе периода.

Фер вредност финансијских средстава се у начелу утврђује према тржишној вредности оствареној на Београдској берзи на дан биланса стања. За средства за која не постоји активно тржиште, фер вредност се утврђује коришћењем техника процене. Технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтваног тока готовине. Средства за која не постоји активно тржиште и за која није могуће реално утврдити фер вредност вреднују се по набавној вредности, умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

На дан сваког биланса стања Група процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру капитала.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)***Остале финансијске обавезе***

Остале финансијске обавезе иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањеној за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених*****Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују, Група је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених.

Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Група је, такође, обавезна да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Група није укључена у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду, Група има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Група није извршила актуарску процену садашње вредности ове обавезе и није формирала резервисање по том основу. Руководство верује да таква резервисања, уколико би била процењена, не би могла да имају материјално значајан ефекат на финансијске извештаје Групе.

Јубиларне награде

Група је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20, 30 и 40 година непрекидног рада у Групи. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Групи, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то у распону од једне до четири зараде, зависно од трајања непрекидног рада код послодавца.

Приходи и расходи

Приходи од продаје производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Остали пословни приходи су приходи од издавања у подзакуп пословног простора. Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Прерачунавање стране валуте*****Пословне промене и позиције биланса стања***

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Привредна друштва у саставу Групе

Резултати пословања и финансијска позиција свих привредних друштава у саставу Групе чија функционална валута није динар се преводе у динаре на следећи начин:

- Средства и обавезе за сваки презентовани биланс стања преводе се по курсу важећем на датум тог биланса стања.
- Приходи и расходи за сваки биланс успеха преводе се по просечном курсу за дату пословну годину.
- Све резултирајуће курсне разлике се признају у оквиру капитала Групе.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Групе да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања консолидованих финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања консолидованих финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Група процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процене, промене у пословним књигама Групе се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процене и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Група врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Судски спорови**

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове, руководство Групе доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Група дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема и остала средства	Средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2019. године	613.693	88.780	39.384	741.857
Набавке у току године	-	66	-	66
Преноси	(47.052)	-	-	(47.052)
Отуђења и расходања	(760.006)	(60.473)	(23.618)	(844.097)
Процена фер вредности	372.976	-	-	372.976
Курсне разлике	1.448	2	-	1.450
31. децембар 2019. године	<u>181.059</u>	<u>28.375</u>	<u>15.766</u>	<u>225.200</u>
1. јануар 2020. године	181.059	28.375	15.766	225.200
Набавке у току године	-	-	281	281
Преноси	-	281	(281)	-
Отуђења и расходања	-	(71)	-	(71)
Курсне разлике	(2.863)	(28)	-	(2.891)
31. децембар 2020. године	<u>178.196</u>	<u>28.557</u>	<u>15.766</u>	<u>222.519</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2019. године	299.016	41.828	-	340.844
Амортизација	4.014	524	-	4.538
Отуђења и расходања	(424.448)	(14.453)	-	(438.901)
Процена фер вредности	241.100	-	-	241.100
31. децембар 2019. Године	<u>119.682</u>	<u>27.899</u>	<u>-</u>	<u>147.581</u>
1. јануар 2020. Године	119.682	27.899	-	147.581
Амортизација	2.171	241	-	2.412
Отуђења и расходања	-	(71)	-	(71)
31. децембар 2020. Године	<u>121.853</u>	<u>28.069</u>	<u>-</u>	<u>149.922</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2020. године	<u>56.343</u>	<u>488</u>	<u>15.766</u>	<u>72.597</u>
31. децембар 2019. године	<u>61.377</u>	<u>476</u>	<u>15.766</u>	<u>77.619</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (НАСТАВАК)

Процена фер вредности грађевинских објеката у матичном друштву је извршена на дан 2. јануара 2019. године са стањем на дан 1. јануара 2019. године од стране независног процењивача Confineks d.o.o. Београд. Процена је извршена сагласно са Решењем Сектора јавних прихода, Одељење Стари град, број XXVI-01 436-6P/30 од 14.02.2020.године, које је донето у поступку пореске контроле обрачунавања и плаћања пореза на имовину за период од 01.01.-31.07.2019.године. Друга процена је извршена на дан 31. децембра 2019. године са стањем на дан 31. децембра 2019. године од стране независног проценитеља, привредног друштва ЕТА Олга Ђокић ПР из Београда. Ефекти процене укупно су износили 131.859 хиљада РСД и исти су увећали ревалоризационе резерве. Ефекат одложених пореза на ревалоризационим резервама је износио 2.853 хиљаде РСД. Процена је извршена уз примену компаративног приступа процене због постојања великог броја адекватних компаратива на локацији објеката матичног Друштва.

6. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2020	2019
Набавна (ревалоризирана) вредност		
Стање на почетку године	391.984	492.640
Процена фер вредности	-	372.726
Преноси са грађевинских објеката	-	48.220
Отуђења и расходовања	-	(521.602)
	391.984	391.984

Као средство обезбеђења новчаних потраживања поверилаца, Група је дала у хипотеку пословни објекат на Новом Београду у улици Зорана Ђинђића број 44 површине 1.266 м² чија садашња вредност на дан 31. децембра 2020. године износи 215.865 хиљада РСД (2019. године - 201м² у износу од 37.546 хиљада РСД)

Процена фер вредности грађевинских објеката је извршена на дан 2. јануара 2019. године са стањем на дан 1. јануара 2019. године од стране независног процењивача Confineks d.o.o. Београд. Процена је извршена сагласно са Решењем Сектора јавних прихода, Одељење Стари град, број XXVI-01 436-6P/30 од 14.02.2020.године, које је донето у поступку пореске контроле обрачунавања и плаћања пореза на имовину за период од 01.01.-31.07.2019. године. Друга процена је извршена на дан 31. децембра 2019. године са стањем на дан 31. децембра 2019. године од стране независног проценитеља, привредног друштва ЕТА Олга Ђокић ПР из Београда. Ефекти процене укупно су износили 372.726 хиљада РСД. Процена је извршена уз примену компаративног приступа процене због постојања великог броја адекватних компаратива на локацији објеката матичног Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Учешћа у капиталу:		
- придружених правних лица	3.486	3.820
- осталих правних лица	499.643	499.643
Дугорочни кредити у земљи	15.163	16.200
	518.292	519.663
Минус: исправка вредности	(383.840)	(383.041)
	134.452	136.622

Учешћа у капиталу осталих правних лица

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Привредна друштва у земљи	472.649	472.649
Пословне банке у земљи	26.994	26.994
	499.643	499.643
Минус: исправка вредности	(383.840)	(383.041)
	115.803	116.602

Дугорочни кредити у земљи

Дугорочни кредити у земљи исказани у износу од 15.163 хиљаде РСД (2019. године – 16.200 хиљада РСД) се односе на кредите за стамбену изградњу дате запосленима, са роком доспећа од 5 до 30 година и каматом од 1% до 3% годишње.

8. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Дати аванси:		
- у земљи	301	1.115
- у иностранству	182	601
Материјал, алат и инвентар	2.026	2.062
Роба	1.025	1.025
	3.534	4.803

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица	182	-
- остала правна лица	3.717.894	4.083.023
	<u>3.718.076</u>	<u>4.083.023</u>
Минус: исправка вредности	(1.288)	(4.028)
	<u>3.716.788</u>	<u>4.078.995</u>

Старосна структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2020. и 2019. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
0-360 дана	162	77
преко 360 дана	3.716.626	4.082.946
	<u>3.716.788</u>	<u>4.083.023</u>

На доспела потраживања Група не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања од купаца није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

У структури потраживања од купаца у земљи, на дан 31. децембра 2020. године, значајно потраживање се односи на купца акционарско друштво „Холдинг индустрија каблова, Јагодина“ (у даљем тексту „Холдинг“) у укупном износу од 3.615.609 хиљада РСД над којем је покренут стечајни поступак у складу са унапред припремљеним планом реорганизације (у даљем тексту „УППР“). Дана 22. фебруара 2017. године донето је Решење Бр. 1 Рео 6-2017 Привредног суда у Крагујевцу о усвајању УППР-а Холдинга. Сходно плану УППР-а, обавезе према Групи су углавном класификоване у класу Д2 поверилаца док је део обавеза Холдинга према Групи који је везан за кредитне линије Удружене Београдске банке, Њујорк условно признат у УППР-у.

Стање потраживања које Група има од Холдинга је усаглашено на дан 11. марта 2019. године, са признатом припадајућом каматом.

Промене на исправци вредности потраживања за 2020. и 2019. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Стање на почетку године	4.028	5.658
Наплаћена отписана потраживања	-	-
Нове исправке у току године	-	116
Директан отпис потраживања	(2.740)	(1.746)
	<u>1.288</u>	<u>4.028</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Потраживања за камату:		
- у земљи	23.310	23.458
Потраживања за више плаћени порез на добит	19.394	19.394
Остала потраживања	73.286	83.867
Минус: исправка вредности	(42.001)	(42.171)
	73.989	84.548

Промене на исправци вредности других потраживања су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Стање на почетку године	42.171	42.183
Отпис претходно исправљених потраживања	(170)	(12)
Стање на крају године	42.001	42.171

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Краткорочни кредити и пласмани:		
- повезана правна лица	86.856	86.856
- остала правна лица	-	200
Остало	-	18
	86.856	87.074
Текућа доспећа дугорочних средстава уложених у заједничке подухвате	13.831	14.421
Камате на уложена средства у заједничке подухвате	121.221	191.412
	135.052	205.833
Минус: исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	(86.856)	(87.056)
	135.052	205.851

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (НАСТАВАК)

Краткорочни кредити и пласмани

Краткорочни кредити и пласмани исказани на дан 31. децембра 2020. године у износу од 86.856 хиљада РСД (2019. године – 87.074 хиљаде РСД) највећим делом се односе на зајмове одобрене повезаном правном лицу, Прокупац а.д. Београд - у стечају, са роком враћања до годину дана и каматном стопом у распону од 0,5% месечно до 10% годишње (2019. године - у распону од 0,5% месечно до 10% годишње). Износ наведених потраживања је исправљен у потпуности.

Средства уложена у заједничке подухвате

Средства уложена у заједничке подухвате исказана на дан 31. децембра 2020. године у износу од 13.831 хиљаду РСД (2019. године – 14.421 хиљаду РСД) у целости се односе на финансирање повезаног правног лица извршено на основу Споразума о заједничком партнерству и наступу на иностраном тржишту и уговора о финансирању и услугама у реализацији конкретног посла у Мјанмару. Средства су одобрена на рок од 6 година и уз каматну стопу од 9% годишње (2019. године – 9% годишње)

12. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни и остали капитал Матичног друштва исказани на дан 31. децембра 2020. године у износу од 150.480 хиљада РСД (2019. године – 153.996 хиљада РСД) чине акцијски капитал у износу од 98.136 хиљада РСД (2019. године – 98.136 хиљада РСД) и остали капитал у износу од 52.244 хиљаде РСД (2019. године – 55.830 хиљада РСД).

Акцијски капитал Матичног друштва чини 40.890 обичних акција (2019. године – 40.890 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 2.400 РСД.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Матичног друштва дата је у наредном прегледу:

	2020.		2019.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Слободан Симић са повезаним лицима	21.367	52,25%	21.367	52,25%
Акцијски фонд Републике Србије	8.433	20,62%	8.433	20,62%
Остали акционари	11.090	27,13%	11.090	27,13%
	40.890	100,00%	40.890	100,00%

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

13. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Дугорочни кредити:		
- у иностранству	3.472.964	3.808.870
	3.472.964	3.808.870

Обавезе Групе по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2020. године у износу од 3.472.964 хиљаде РСД (2019. године – 3.808.870 хиљада РСД) у целости се односе на обавезе по основу кредитних линија које су одобриле банке које су у стечају. Сви кредити су подигнути за потребе Холдинга.

Кредити су доспели у целости у ранијим годинама. Отплате кредита као и обрачун камата се не врше дужи временски период. По основу истих се чека разрешење.

Валутна структура дугорочних кредита на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
УСД	3.472.964	3.808.870
	3.472.964	3.808.870

14. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2020. у износу од 55.576 хиљада РСД (2019. године – 55.135 хиљада РСД) у целости се односе на привремене разлике између неотписане вредности основних средстава утврђене у складу са МСФИ и пореским прописима.

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Краткорочни кредити остала повезана правна лица	-	1.239
Краткорочни кредити у иностранству	16.212	17.232
Остале краткорочне финансијске обавезе	-	500
	16.212	18.971

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Валутна структура краткорочних кредита на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
УСД	16.212	17.232
ЕУР	-	1.239
РСД	-	500
	<u>16.212</u>	<u>18.971</u>

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	34.210	46.335
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	10.699	4.309
Обавезе према запосленима	3.381	2.898
Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора	2.934	2.654
Обавезе из специфичних послова	1.147	4.524
Остале краткорочне обавезе	1.764	2.343
	<u>54.135</u>	<u>63.063</u>

17. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Приходи од закупнина:		
- у земљи	62.789	64.574
Остали пословни приходи	4.270	-
	<u>67.059</u>	<u>64.574</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

18. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови електричне енергије	741	6.334
Трошкови грејања	276	4.914
Остало	255	542
	1.272	11.790

19. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови бруто зарада	68.184	73.467
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	8.698	8.916
Трошкови накнада по уговорима о делу	3.602	2.473
Трошкови накнада члановима органа управљања	2.642	2.657
Отпремнине радницима	-	6.087
Остали лични расходи	10.438	6.374
	93.564	99.974

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови закупа	35.879	10.918
Трошкови услуга одржавања	2.601	902
Трошкови транспортних услуга	1.178	1.201
Остали производни трошкови	3.080	3.996
	42.738	17.017

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

21. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Трошкови непроизводних услуга	6.998	7.554
Порези, доприноси и остале јавне дажбине	2.327	4.051
Судски и административни трошкови	1.046	3.968
Трошкови репрезентације	646	797
Трошкови премија осигурања	385	508
Трошкови адвокатских услуга	344	4.357
Трошкови платног промета	167	181
Остали нематеријални трошкови	287	1.617
	<u>12.200</u>	<u>23.033</u>

22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Приходи од камата		
- повезана правна лица	1.316	1.591
- остала правна лица	314	1.644
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
- повезана правна лица		
- остала правна лица	40	131
Позитивне курсне разлике		
- повезана правна лица	-	268
- остала правна лица	980	231
Остали финансијски приходи – Погони	-	44.628
	<u>2.650</u>	<u>48.493</u>

Остали финансијски приходи 2019. године у износу од 44.628 хиљада РСД односе се на затварање добитака и губитака по прерачуну иностраног пословања који се односе на погон у Искитиму, Руска федерација у корист финансијских прихода. Наведена књижења су спроведена по Одлуци Надзорног одбора 30/2020 од 30. јануара 2020. године.

23. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Обезвређење потраживања за камату	-	309.327
Обезвређење потраживања од купаца	-	115
	<u>-</u>	<u>309.442</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

23. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ (НАСТАВАК)

Расходи по основу обезвређења потраживања за камату из 2019. године у износу од 309.327 хиљада РСД настали су поводом плаћања камате повериоцу Југобанци а.д. Београд у стечају а где је матично друштво било солидарни дужник зависном друштву IPT Co. INC New York.

24. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од усклађивања вредности имовине		
- Инвестиционе некретнине	-	372.726
Приходи од смањења обавеза	3.608	3.548
Остали приходи	902	2.114
	4.510	378.388

Процена фер вредности инвестиционих некретнина је извршена у два наврата и то на дан 2. јануара 2019. године са стањем на дан 1. јануара 2019. године од стране независног процењивача Confineks d.o.o. Београд и на дан 31. децембра 2019. године са стањем на дан 31. децембра 2019. године од стране независног проценитеља, привредног друштва ЕТА Олга Ђокић ПР из Београда. Ефекти процене су износили 372.726 хиљада РСД.

Процена фер вредности инвестиционих некретнина је извршена уз примену компаративног приступа процене због постојања великог броја адекватних компаратива на локацијама инвестиционих објеката Друштва.

25. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Губици по основу расходовања и продаје:		
- Некретнина, постројења и опреме	-	93.478
Директан отпис потраживања	3.750	8.727
Остали расходи	324	118
	4.074	102.323

Губици по основу расходовања и продаје на некретнинама, постојењима и опреми 2019. године у износу од 93.478 хиљада РСД су углавном настали поводом искњижавања погона у Искитиму у износу од 79.388 хиљада РСД, по Одлуци Надзорног одбора број 25/2020. године од 30. јануара 2020. године.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Текући порески расход	-	(57.896)
Одложени порески (расход)/приход	(442)	58.641
	(442)	745

27. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Група израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Групе.

Прорачун зараде по акцији за 2020. и 2019. годину извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Нето губитак	71.448	66.518
Пондерисани број обичних акција	40.890	40.890

28. ПРИВРЕДНА ДРУШТВА У САСТАВУ ГРУПЕ

Преглед привредних друштава у саставу Групе дат је у следећем прегледу:

<u>Пословно име</u>	<u>Земља</u>	<u>Учешће</u> <u>у %</u>	<u>Статус</u>
Super Hunt д.о.о. Београд	Србија	100,00%	Активно друштво
DD Invest Import Ltd. Лимасол	Кипар	100,00%	Статус мировања
G.L. Legin Ltd. Лимасол	Кипар	100,00%	Статус мировања
Weelex Ltd. Лимасол	Кипар	100,00%	Активно друштво
Inpea (Overseas) Ltd. Лимасол	Кипар	100,00%	Статус мировања
Invest Import und Export GmbH Диселдорф	Немачка	87,82%	Статус мировања
SP Legstrojinvest Москва	Руска Федерација	94,00%	Активно друштво
IPT Co. Warminster	САД	60,00%	Статус мировања

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

29. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Група обавља трансакције са осталим повезаним правним лицима. У току 2020. и 2019. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
ПРИХОДИ		
Приходи од продаје:		
- остала повезана правна лица	381	878
Финансијски приходи:		
- остала повезана правна лица	1.316	1.591
	1.697	2.469
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Краткорочни финансијски пласмани, нето:		
- остала повезана правна лица	135.052	205.833
	135.052	205.833
ОБАВЕЗЕ		
- остала повезана правна лица	952	920
	952	920
НАБАВКЕ		
- остала повезана правна лица	36.241	25.071
	36.241	25.071

Кључно руководство Групе чине директори и саветници, организовани у оквиру Дирекције Групе. Накнаде плаћене или плативе члановима Дирекције Групе по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Зараде и бонуси	33.548	33.112
	33.548	33.112

30. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Сегменти пословања представљају компоненте Групе које остварују приходе и расходе, чије пословне резултате редовно прегледа Одбор директора Групе и за које постоје расположиве засебне финансијске информације.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

30. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Руководство Групе је организовало пословање са становишта тржишта на којима обавља привредну активност. У том контексту, на дан 31. децембра 2020. године постоје два сегмента пословања, односно два сегмента о којима се извештава.

Кратак опис услуга сваког од сегмената о коме се извештава је следећи:

- сегмент Србија врши услуге на домаћем тржишту;
- сегмент Иностранство врши услуге на иностраним тржиштима.

Рачуноводствене политике примењене приликом састављања финансијских информација о сегментима о којима се извештава су идентичне рачуноводственим политикама Групе обелодањеним у напмени 3 уз консолидоване финансијске извештаје.

Информације о сегментима о којима се извештава су дате у наставку текста. Износи за претходну годину су рекласификовани у складу са МСФИ 8 „Сегменти пословања“.

Приходи и резултат

	Приходи по сегментима		у хиљадама РСД Резултат по сегментима	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Сегмент Србија	67.800	65.452	(71.379)	(76.300)
Сегмент Иностранство	12.952	13.214	(2.366)	(2.508)
	80.752	78.666	(73.745)	(78.808)
Финансијски приходи			2.650	48.493
Финансијски расходи			(327)	(2.831)
Остали приходи			4.513	378.388
Остали расходи			(4.074)	(411.765)
Губитак из редовног пословања			(70.983)	(66.523)
Нето добитак пословања које се обуставља			(23)	(740)
Губитак пре опорезивања			(71.006)	(67.263)

Приходи по сегментима приказани у претходној табели у потпуности се односе на приходе остварене од екстерних купаца. У току 2020. и 2019. године није било интерне реализације.

Имовина

Резултат по сегментима представља добитак/(губитак) сваког сегмента пре расподеле осталих пословних прихода, осталих пословних расхода, финансијских прихода, финансијских расхода, осталих прихода, осталих расхода и пореза на добитак.

Овакав резултат представља меру која се доставља руководству Групе у сврху доношења одлуке о алоцирању ресурса том сегменту и оцењивању његових перформанси.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

30. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Имовина сегмената на дан биланса стања дата је у прегледу који следи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Сегмент Србија	598.116	602.276
Сегмент Иностранство	8.763	11.795
Укупна имовина	606.879	614.071

Информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Остали производи и услуге	13.312	14.092
	13.312	14.092

Информације другим пословним приходима

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Други пословни приходи	67.059	64.574
	67.059	64.574

Географске информације

	Приходи од продаје		у хиљадама РСД Стална имовина	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	Србија	67.800	65.452	598.116
Иностранство	12.952	13.214	8.673	11.795
	80.752	78.666	606.879	614.071

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Категорије финансијских средстава и обавеза

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	15.164	16.200
Потраживања	3.790.777	4.162.223
Краткорочни финансијски пласмани	135.052	205.851
Готовина и готовински еквиваленти	13.099	15.128
	3.954.092	4.399.402
	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Финансијске обавезе		
Дугорочне финансијске обавезе	3.472.964	3.808.870
Краткорочне финансијске обавезе	16.212	18.971
Обавезе из пословања	6.906	11.263
Остале краткорочне обавезе	54.135	63.063
Пасивна временска разграничења	1.870	1.720
	3.552.087	3.903.887

Основни финансијски инструменти Групе су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања, као и дугорочни и краткорочни кредити, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Групе. У нормалним условима пословања, Група је изложена ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Пословање Групе је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Групе је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Групе.

Група не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Групе или вредност њених финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Групе.

Девизни ризик

Изложеност Групе девизном ризику првенствено се односи на дугорочне финансијске пласмане, дате авансе, потраживања, краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминираних у иностранству валути.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Групе у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	УСД	3.781.357	4.149.588	3.496.619
ЕУР	159.428	233.608	28.754	16.794
РУБ	1.448	1.255	-	637
	3.942.233	4.384.451	3.525.373	3.850.062

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Група пре свега осетљива на промене девизног курса ЕУР и УСД.

У следећој табели приказана је осетљивост Групе на пораст и смањење курса РСД за 10% у односу на поменуте стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР и УСД.

	2020.		у хиљадама РСД 2019.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	УСД	28.474	(28.474)	31.696
ЕУР	13.067	(13.067)	21.681	(21.681)
РУБ	145	(145)	62	(62)
	41.686	(41.686)	53.439	(53.439)

Каматни ризик

Група је изложена ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Група нема на располагању инструменте којима би ублажила његов утицај.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2020. и 2019. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Финансијска средства		
Некаматносна	3.940.261	4.384.681
Каматносна (фиксна каматна стопа)	13.831	14.721
	3.954.092	4.339.402
Финансијске обавезе		
Некаматносне	3.535.875	3.886.655
Каматносне (фиксна каматна стопа)	16.212	17.232
	3.552.087	3.903.887

Кредитни ризик

Група је изложена кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Групи измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Групе. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Група је принуђена да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета.

На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком Групе. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Група примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Група је значајно изложена кредитном ризику, јер се њена потраживања односе на релативно мали број купаца са појединачно високим износима дуговања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности

Руководство управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Група у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Група управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Руководство управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Група у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Група управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рачност доспећа финансијских обавеза Групе дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД		
	до 1 године	од 2 до 5 године	Укупно
2020. година			
Дугорочни кредити из ранијих година	3.472.964	-	3.472.964
Краткорочне финансијске обавезе	16.212	-	16.212
Обавезе из пословања	6.906	-	6.906
Остале краткорочне обавезе	54.135	-	54.135
Пасивна временска разграничења	1.870	-	1.870
	3.552.087	-	3.552.087
2019. година			
Дугорочни кредити из ранијих година	3.808.870	-	3.808.870
Краткорочне финансијске обавезе	18.971	-	18.971
Обавезе из пословања	11.263	-	11.263
Остале краткорочне обавезе	63.063	-	63.063
Пасивна временска разграничења	1.720	-	1.720
	3.903.887	-	3.903.887

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Група бити обавезна да такве обавезе намири.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

32. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Групе има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Групе прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Група анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2020. и 2019. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Укупна задуженост	3.489.176	3.827.841
Готовина и готовински еквиваленти	13.099	15.128
Нето задуженост	3.476.077	3.812.713
Капитал	873.067	975.269
Укупан капитал	4.349.144	4.787.982
Показатељ задужености	79,93%	79,63%

33. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

Финансијска средства која се након почетног признавања вреднују по фер вредности обухватају финансијска средства расположива за продају.

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активним тржиштима утврђује се на основу берзанских цена тих средстава и обавеза на дан биланса стања.

Вредновање финансијских инструмената којима се не тргује на активним тржиштима врши се применом неке од техника процењивања. Ове технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтваног тока готовине.

На дан 31. децембра 2020. године, фер вредност финансијских инструмената Групе приближно је једнака књиговодственим вредностима обелодањеним у консолидованом билансу стања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

34. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2020. године воде против Групе износи 36.848 хиљада РСД (2019. године – 40.059 хиљада РСД). Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Групе неће проузроковати материјално значајне штете по Групу.

34.1. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбилансна евиденција Групе односи се на :

	У хиљадама РСД	
	2020	2019
Потраживања по основу извоза и увоза	376.671	376.671
Средства за солидарну стамбену изградњу	1.049	1.049
Потраживања преузета од погона	428.798	436.033
Опрема у употреби са вредношћу нула	1.886	1.888
Ванбилансна актива	808.404	815.641
Обавезе по извозу и увозу	357.935	357.935
Исправка вредности провизије по извозу и увозу	8.752	8.752
Извори средстава за солидарну стамбену изградњу	1.049	1.049
Обавезе преузете од погона	435.446	442.681
Исправка вредности опреме са вредношћу нула	1.886	1.888
Исправка вредности заробљених средстава погона	3.336	3.336
Ванбилансна пасива	808.404	815.641

Ванбилансна евиденција односи се на следеће

Потраживања по основу извоза и увоза у износу 376.671 хиљада РСД на дан 31. децембра 2020. године се односе на:

Енергоинвест Сарајево	166.201
Унионинвест Сарајево	95.459
ИМП Љубљана, Словенија	39.634
Ентерпризе национ.Алжир	40.162
Еџпансион пројект-Иран	10.375
Остало	24.840
	376.671

Обавезе у износу 357.935 хиљада РСД на дан 31. децембра 2020. године односе се на:

Торпедо Ријека	36,460
Холдинг Инд.каблова Јагод	303.592
Остало	17.883
	357.935

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

34.1. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (НАСТАВАК)

Обавезе преузете од погона 435.446 хиљада РСД на дан 31. децембра 2020. године односе се на:

Курск,Погон РФ	195.844
Сомалија Погон	131.160
Осташково Погон ПФ	30.091
МосккозобједињењенРФ	68.367
Остало	9.984
	435.446

35. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

36. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Група је извршила усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2020. и 2019. године. У поступку усаглашавања са осталим пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

37. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Ширење пандемије корона вируса (Ковид-19) и превентивних мера су довеле до смањења економских активности учесника на тржишту током 2020. године и наставаљају се током 2021. године. Ова нестабилност на тржишту је утицала на смањење прихода и резултата Групе у извештајном периоду. Руководство Групе разматра утицај Ковид-19 који се рефлектује као краткорочни пад тражње за закупом пословног простора које издаје матично Друштво.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
ЕУР	117,5802	117,5928
УСД	95,6637	104,9186
РУБЉА	1,2751	1,6919

ИНВЕСТ-ИМПОРТ А.Д. БЕОГРАД

**Консолидовани финансијски извештаји
за пословну 2020. годину и
Извештај независног ревизора**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва
Инвест-Импорт а.д. Београд**

Мишљење са резервом

Обавили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја привредног друштва Инвест-Импорт а.д. Београд (у даљем тексту „Матично друштво“) и његових зависних друштава (заједно „Група“), који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2020. године и консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз консолидоване финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања наведених у одељку Основа за мишљење са резервом, консолидовани финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2020. године, као и резултате њеног пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 7 уз консолидоване финансијске извештаје, учешћа у капиталу осталих правних лица на дан 31. децембра 2020. године износе 115.803 хиљаде РСД и укључују учешћа у капиталу привредног друштва Прокупац а.д. Београд - у стечају у износу од 113.801 хиљаду РСД у којем је у току процес уновчења имовине – банкротством. На основу расположивих финансијских информација сматрамо да је потребно да се изврши додатна исправка вредности у износу од 113.801 хиљаду РСД. Сходно томе, дугорочни финансијски пласмани и пословни резултат текуће године су више исказани за наведени износ.

Као што је обелодањено у напомени 10 уз консолидоване финансијске извештаје, друга потраживања на дан 31. децембра 2020. године износе 73.989 хиљада РСД и у целости укључују потраживања старија од једне године за које Група није извршила исправку вредности. Сагласно томе, остала потраживања приказана у билансу стања и пословни резултат текућег периода су више исказани за 73.989 хиљада РСД.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва
Инвест-Импорт а.д. Београд (наставак)

Основа за мишљење са резервом (наставак)

Као што је обелодањено у напоменама 9 и 13 уз консолидоване финансијске извештаје, потраживања од продаје износе 3.716.788 хиљада РСД а дугорочне обавезе 3.472.964 хиљада РСД. Главнина потраживања од купаца се односи на акционарско друштво „Холдинг индустрија каблова, Јагодина“ (у даљем тексту „Холдинг“) у износу од 3.615.609 хиљада РСД над којем је покренут стечајни поступак у складу са унапред припремљеним планом реорганизације (у даљем тексту „УППР“). Дана 22. фебруара 2018. године донето је Решење Бр. 1 Рео 6-2017 Привредног суда у Крагујевцу о усвајању УППР-а Холдинга. Сходно плану УППР-а, обавезе према Групи су углавном класификоване у класу Д2 поверилаца док је део обавеза Холдинга према Групи који је везан за кредитне линије Удружене Београдске банке, Њујорк условно признат у УППР-у. Стање потраживања које Група има од Холдинга је усаглашено на дан 11. марта 2019. године, са признатом припадајућом каматом. Дана 11. марта 2019. године, УППР је код Привредног суда у Крагујевцу постао правносанакан. Рок спровођења плана реорганизације је три године од почетка примене, док је главна мера плана конверзија обавеза повериоца у капитал Друштва. Са друге стране, дугорочне обавезе Групе у износу од 3.472.964 хиљада РСД представљају обавезе према банкама у стечају за кредите узете за потребе Холдинга. Процена руководства је да су обавезе према банкама у стечају застареле и да поводом њих не могу настати додатне тужбе.

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја *Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Групу у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију консолидованих финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у напомени 34 уз консолидоване финансијске извештаје, укупан износ судских спорова који се воде против Групе на дан 31. децембра 2020. године износи 36.848 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. На основу процене исхода судских спорова у току, од стране правне службе Групе и адвоката, Група није формирала резервисања у консолидованим финансијским извештајима по овом основу на дан 31. децембра 2020. године. Анализом достављених прегледа спорова нисмо се могли уверити о будућим исходима спорова односно да ли ће Група сносити материјално значајне губитке.

Наше мишљење није квалификовано по напред наведеном питању.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва
Инвест-Импорт а.д. Београд (наставак)

Кључна ревизијска питања (наставак)

Осим питања које су описана у одељку *Основа за мишљење са резервом* утврдили смо да нема других ревизијских питања која треба да додатно саопшtimo у нашем извештају.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за консолидоване финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових консолидованих финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије и за оне интерне контроле за које руководство утврди да су потребне за припрему консолидованих финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању консолидованих финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Групе да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања као и рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Групе.

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја

Наш циљ је стицање разумног уверавања о томе јесу ли консолидовани финансијски извештаји узети у целини, без материјално значајног погрешног приказивања услед криминалне радње или грешке и издати извештај независног ревизора који укључује наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са МСР увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или сумарно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових консолидованих финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са МСР, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Ми такође:

- Препознајемо и процењујемо ризике од материјално значајних погрешних исказа у консолидованим финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, обликујемо и обављамо поступке ревизије као реакцију на те ризике и прибављамо ревизијске доказе који су адекватни и довољни да осигурају основу за наше мишљење. Ризик неоткривања значајно погрешног приказивања насталог услед проневере је већи од ризика насталог услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања поступака ревизије који су прикладни у датим околностима али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола Групе.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва
Инвест-Импорт а.д. Београд (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и на основу прикупљених доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Групе да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Група престане за послује у складу са начелом сталности.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизорске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Консолидовани Годишњи извештај о пословању за 2020. годину, састављен од стране Групе на основу захтева Закона о рачуноводству Републике Србије, усклађен је са консолидованим финансијским извештајима за пословну 2020. годину.


Слађана Јовановић
Овлашћени ревизор



Global Audit Services д.о.о. Београд
Београд, 12. мај 2021. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049528

Шифра делатности 4120

ПИБ 100001652

Назив INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 5

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

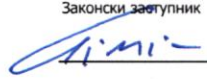
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		606879	614071	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		7846	7846	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		7846	7846	
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		464581	469603	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	11119	11119	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	45224	50258	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	488	476	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6	391984	391984	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5	15766	15766	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
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	7	134452	136622	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		3486	3820	
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		115802	116602	
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		15164	16200	
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		186	248	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		3943014	4390116	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	3534	4803	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		2026	2062	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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		1025	1025	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		483	1716	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	3716788	4078995	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
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		182		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		162	77	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		3716008	4078578	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		436	340	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			3	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10	73989	84548	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	11	135052	205851	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			18	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		135052	205833	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		13099	15128	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		54	53	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		498	735	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4550079	5004435	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		808404	815641	

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		873067	975269	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		671469	676330	0
300	1. Акцијски капитал	0403	12	134221	135180	
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		488061	488061	
309	8. Остали основни капитал	0410		49187	53089	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		111500	146142	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		59720	59720	
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		79776	82468	
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		767	207	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		300972	365908	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		300491	364386	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		481	1522	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		349603	355092	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		277674	287052	
351	2. Губитак текуће године	0423		71929	68040	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	13	3472964	3808870	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		3472964	3808870	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		3472964	3808870	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	14	55576	55135	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		148472	165161	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	16212	18971	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			1239	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		16212	17732	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		6792	5898	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		6906	11263	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
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		1752	1855	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		106	3790	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		5048	5618	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	54135	63063	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		302	758	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		61628	62801	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2497	2407	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		4550079	5004435	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		808404	815641	
у <u>Београду</u>			Законски заступник			
дана _____ 20__ године						



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049528

Шифра делатности 4120

ПИБ 100001652

Назив INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 5

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		80752	78666
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		381	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		381	
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		13312	14092
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		360	878
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		12952	13214
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И СЛ.	1016	17	4270	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	17	62789	64574

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		154497	157474
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		362	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1950	1122
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	18	1272	11790
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	19	93564	99974
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	20	42738	17017
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2411	4538
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21	12200	23033
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		73745	78808
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	22	2650	48493
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2296	46487
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		980	268
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		1316	1591
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			44628
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		314	1644
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		40	362
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		327	2831
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		266	1274
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			1274

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		266	
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		29	197
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		32	1360
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		2323	45662
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	23	3	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	23		309442
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	24	4510	378388
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25	4074	102323
	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		70983	66523
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		23	740
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		71006	67263
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	26		57896
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	26	442	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	26		58641
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		71448	66518
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		5937	5528
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		65511	60990
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	27		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u>				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				<u>Аими</u>	



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049528

Шифра делатности 4120

ПИБ 100001652

Назив INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 5

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		71448	66518
	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			131860
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			285959
	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			15052
	б) губици	2012		2692	48619

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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017		239	1400
	б) губици	2018		799	
	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		3252	186266
	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		3252	186266
	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		74700	252784
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		74700	252784
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		68492	231778
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		6208	21006

у Београду

дана _____ 20____ године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049528

Шифра делатности 4120

ПИБ 100001652

Назив INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 5

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	128044	121218
1. Продаја и примљени аванси	3002	16381	19096
2. Примљене камате из пословних активности	3003	29049	17722
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	82614	84400
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	131026	148049
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	22334	38095
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	92107	98685
3. Плаћене камате	3008	23	48
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	16562	11221
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2982	26831
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1623	25362
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		24396
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1623	966
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	245	80
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	245	80
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	1378	25282
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	5989	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	5989	
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	6019	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	5879	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	140	
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	30	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	135656	146580
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	137290	148129
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1634	1549
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	15128	16560
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		181
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	395	64
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	13099	15128

у Београд

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Jimi

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049528

Шифра делатности 4120

ПИБ 100001652

Назив INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Теразије 5

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	674359	4020		4038	144813	
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	674359	4024		4042	144813	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	1971	4026		4044	1329	
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	676330	4028		4046	146142	
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	676330	4032		4050	146142	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4861	4033		4051	34642
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	671469	4036		4054	111500

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
			6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	385585	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	458257
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	385585	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	458257
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	69665	4079		4097	100158
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	100158	4080		4098	7809
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	355092	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	365908
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	355092	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	365908

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 дуговној страни рачуна	4069	67000	4087		4105	65417
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	72489	4088		4106	481
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	349603	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	300972

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	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127			4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	213819	4128			4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129			4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130			4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131			4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	213819	4132			4150	
	Промене у претходној ____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	285959	4133			4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	131860	4134			4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135			4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	59720	4136			4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137			4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138			4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139			4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	59720	4140			4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2	9		10		11		
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		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 (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	59720	4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2	12		13		14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182	116035	4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186	116035	4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187	48619	4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	15052	4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190	82468	4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194	82468	4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195	2692	4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198	79776	4216

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1222891	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	1193				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1222891	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	1193				
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	1400	4238	247622	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	207	4239	975269	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	207	4241	975269	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

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 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	799	4242	102202
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	239		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	767	4243	873067
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у <u>Београду</u>					
дана _____ 20 _____ године					
Законски заступник 					



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)

ИНВЕСТ-ИМПОРТ А.Д. БЕОГРАД

**Напомене уз Консолидоване финансијске
извештаје за пословну 2020. годину**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2020. године
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
АКТИВА			
Нематеријална имовина		7.846	7.846
Некретнине, постројења и опрема	5	72.597	77.619
Инвестиционе некретнине	6	391.984	391.984
Дугорочни финансијски пласмани	7	134.452	136.622
		<u>606.879</u>	<u>614.071</u>
Одложена пореска средства		<u>186</u>	<u>248</u>
Обртна имовина			
Залихе	8	3.534	4.803
Потраживања по основу продаје	9	3.716.788	4.078.995
Потраживања из специфичних послова		-	3
Друга потраживања	10	73.989	84.548
Краткорочни финансијски пласмани	11	135.052	205.851
Готовина и готовински еквиваленти		13.099	15.128
Порез на додату вредност		54	53
Активна временска разграничења		498	735
		<u>3.943.014</u>	<u>4.390.116</u>
УКУПНА АКТИВА		<u>4.550.079</u>	<u>5.004.435</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни и остали капитал	12	150.480	153.966
Емисиона премија		488.061	488.061
Резерве		111.500	146.142
Ревалоризационе резерве		59.720	59.720
Нереализовани добици и губици по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата (Губитак)/ Нераспоређени добитак		79.009	82.261
		<u>(32.545)</u>	<u>26.929</u>
Капитал акционара Матичног друштва		856.225	957.079
Мањински интерес		16.842	18.190
		<u>873.067</u>	<u>975.269</u>
Дугорочне обавезе	13	3.472.964	3.808.870
Одложене пореске обавезе	14	<u>55.576</u>	<u>55.135</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	15	16.212	18.971
Примљени аванси		6.792	5.898
Обавезе из пословања		6.906	11.263
Остале краткорочне обавезе	16	54.135	63.063
Обавезе по основу ПДВ		302	758
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине		61.628	62.801
Пасивна временска разграничења		2.497	2.407
		<u>148.472</u>	<u>165.161</u>
УКУПНА ПАСИВА		<u>4.550.079</u>	<u>5.004.435</u>
ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА		<u>808.404</u>	<u>815.641</u>

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

Горан Симић
Генерални директор



Иванка Митровић
Шеф рачуноводства

Иванка Митровић

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

За пословну 2020. годину

(у хиљадама РСД)

	Напомена	2020.	2019.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје робе и услуга		13.693	14.092
Други пословни приходи	17	67.059	64.574
		<u>80.752</u>	<u>78.666</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		362	-
Трошкови материјала		1.950	1.122
Трошкови горива и енергије	18	1.272	11.790
Трошкови зарада и остали лични расходи	19	93.564	99.974
Трошкови амортизације		2.411	4.538
Трошкови производних услуга	20	42.738	17.017
Остали нематеријални трошкови	21	12.200	23.033
		<u>154.497</u>	<u>157.474</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		<u>(73.745)</u>	<u>(78.808)</u>
Финансијски приходи	22	2.650	48.493
Финансијски расходи		(327)	(2.831)
		<u>2.323</u>	<u>45.662</u>
Приходи од усклађивања вредности имовине		3	-
Расходи од усклађивања вредности имовине	23	-	(309.442)
Остали приходи	24	4.510	378.388
Остали расходи	25	(4.074)	(102.323)
ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		<u>(70.983)</u>	<u>(66.523)</u>
Губитак пословања које се обуставља		(23)	(740)
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>(71.006)</u>	<u>(67.263)</u>
Порез на добитак	26	(442)	745
НЕТО ГУБИТАК		<u>(71.448)</u>	<u>(66.518)</u>
Нето губитак који припада мањинским улагачима		(5.937)	(5.528)
Нето губитак који припада већинском власнику		<u>(65.511)</u>	<u>(60.990)</u>
Зарада по акцији (у РСД)	27	<u>-</u>	<u>-</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
За пословну 2020. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
НЕТО ГУБИТАК	<u>(71.448)</u>	<u>(66.518)</u>
Ставке које неће бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима		
Повећање/(смањење) ревалоризационих резерви	-	(154.099)
Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима		
Губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања	(2.692)	(33.567)
Добици по основу ХОВ расположивих за продају	<u>(560)</u>	<u>1.400</u>
ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК	<u>(3.252)</u>	<u>(186.266)</u>
Порез на остали свеобухватни добитак	<u>-</u>	<u>-</u>
НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК	<u>(74.700)</u>	<u>(252.784)</u>
Приписан већинским власницима капитала	(68.492)	(231.778)
Приписан власницима који немају контролу	(6.208)	(21.006)

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2020. годину
(у хиљадама РСД)

	Компоненте капитала					Компоненте осталог резултата				Кориговано
	Основни Капитал	Остали капитал	Емисиона премија	Резерве из добити	Нераспо- ређени добитак	Нереализ. добити по основу ин. послов. и прерачуна фин. изв.	Нереализ. добити /(губици) по ХоВ	Ревал. резерве	Мањин. интерес	Укупно
Стање 1. јануара 2019. Године	98.136	54.014	488.061	144.813	89.419	116.035	1.193	213.819	17.401	1.222.891
Усклађивање вредности	-	-	-	-	-	-	(1.400)	-	-	(1.400)
Процена по фер вредност	-	-	-	-	-	-	-	131.859	-	131.859
Отуђење	-	-	-	-	-	-	-	(266.180)	-	(266.180)
Нето губитак за 2019. Годину	-	-	-	-	(60.990)	-	-	-	(5.528)	(66.518)
Укупан свеобухватни добитак/(губитак)	-	-	-	-	(60.990)	-	(1.400)	(134.321)	(5.528)	(202.239)
Курсне разлике	-	1.816	-	1.329	(1.500)	(33.567)	-	-	6.317	(25.605)
Остала повећања у току године	-	-	-	-	-	-	-	(19.778)	-	(19.778)
Стање 31. децембра 2019. године	98.136	55.830	488.061	146.142	26.929	82.468	(207)	59.720	18.190	975.269
Стање 1. јануара 2020. године	98.136	55.830	488.061	146.142	26.929	82.468	(207)	59.720	18.190	975.269
Усклађивање вредности	-	-	-	-	-	-	(560)	-	-	(560)
Нето губитак за 2020. годину	-	-	-	-	(65.511)	-	-	-	(5.937)	(71.448)
Покриће губитка	-	-	-	(26.599)	24.188	-	-	-	2.411	-
Укупан свеобухватни добитак/(губитак)	-	-	-	(26.599)	(41.323)	-	(560)	-	(3.526)	(72.008)
Курсне разлике	-	(3.486)	-	(8.043)	(18.151)	(2.692)	-	-	2.178	(30.194)
31. децембра 2020. године	98.136	52.344	488.061	111.500	(32.545)	79.776	(767)	59.720	16.842	873.067

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2020. годину

(у хиљадама РСД)

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Продаја и примљени аванси	16.381	19.096
Примљене камате из пословних активности	29.049	17.722
Остали приливи из редовног пословања	82.614	84.400
Исплате добављачима и дати аванси	(22.334)	(38.095)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(92.107)	(98.685)
Плаћене камате	(23)	(48)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(16.562)	(11.221)
<i>Нето одлив готовине из пословних активности</i>	<u>(2.982)</u>	<u>(26.831)</u>
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Продаја некретнина и опреме	-	24.396
Остали финансијски пласмани, нето приливи	1.623	966
Куповина некретнина и опреме	(245)	(80)
<i>Нето прилив готовине из активности инвестирања</i>	<u>1.378</u>	<u>25.282</u>
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРЊА		
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе, нето одливи	(30)	-
<i>Нето прилив готовине из активности финансирања</i>	<u>(30)</u>	<u>-</u>
Нето одлив готовине у току обрачунског периода	<u>(1.634)</u>	<u>(1.549)</u>
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	<u>15.128</u>	<u>16.560</u>
Позитивне курсне разлике	-	181
Негативне курсне разлике	(395)	(64)
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	<u>13.099</u>	<u>15.128</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Инвест-Импорт а.д. Београд за извоз, увоз и инвестиционе радове Београд (у даљем тексту „Матично друштво“) основано је Одлуком Владе ФНРЈ 8. јануара 1950. године као државно привредно предузеће за извоз и увоз опреме.

Матично друштво је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Матичног друштва се од дана 31. марта 2004. године тргује на Београдској берзи.

Основне делатности Матичног друштва и зависних друштава (у даљем тексту „Група“) је извоз, увоз и инвестициони радови. Матично друштво своју делатност обавља преко зависних друштава у земљи и у иностранству, представништава и пословних јединица (погона). Погони за извођење инвестиционих радова у иностранству немају статус правног лица.

Седиште Групе је у Београду, Теразије 5.

Матични број Матичног друштва је 07049528, а порески идентификациони број 100001652.

Консолидовани финансијски извештаји за пословну 2020. годину одобрени су од стране руководства Групе дана 29. април 2021. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**Основе за састављање консолидованих финансијских извештаја**

Консолидовани финансијски извештаји Групе су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013, 30/2018 и 79/2019) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање консолидованих финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање консолидованих финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)****Основе за састављање консолидованих финансијских извештаја (наставак)**

Решењем Министарства финансија од 21. новембра 2019. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр. 92 од 25. децембра 2019. године (у даљем тексту “Решење о утврђивању превода”) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање (“Концептуални оквир”), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2020. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- Друштво је ове консолидоване финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Приказивање финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.
- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-4980/2019-16 од 21. новембра 2019. године (Службени гласник Републике Србије бр. 92/2019) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (IFRIC) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране IASB и IFRIC издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС. Решењем Министарства финансија од 10. септембра 2020. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр. 123 од 13. октобра 2020. године, утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање (“Концептуални оквир”), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења, а који ће почети да се примењују од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.
- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, ови консолидовани финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Консолидовани финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе консолидације**

Консолидовани финансијски извештаји обухватају извештаје Матичног друштва и његових зависних привредних друштава. Зависна привредна друштва су правна лица која се налазе под контролом Матичног друштва. Контрола постоји када Матично друштво поседује, директно или индиректно, моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног привредног друштва на начин који му обезбеђује користи од његових активности.

Метод куповине је коришћен за рачуноводствено обухватање свих пословних комбинација који су имали за резултат стицање зависног привредног друштва од стране Групе. Трошак пословне комбинације се одмерава по фер вредности датих средстава, насталих или преузетих обавеза и инструмената капитала на датум размене, и увећава за трошкове који се могу директно приписати пословној комбинацији. Препознатљива стечена имовина и обавезе и потенцијалне обавезе преузете пословном комбинацијом се иницијално одмеравају по њиховој фер вредности на дан стицања. Било који вишак између трошка пословне комбинације над учешћем стицаоца у нето фер вредности препознатљиве имовине, обавеза и потенцијалних обавеза признаје се као гудвил.

Финансијски извештаји зависних привредних друштава укључују се у консолидоване финансијске извештаје Групе на основу сабирања „ред по ред“ истих ставки активе, пасиве, капитала, прихода и расхода, од дана стицања ефективне контроле до дана престанка постојања ефективне контроле над зависним привредним друштвом. Сви материјално значајни износи трансакција које су настале из међусобних пословних односа између привредних друштава укључених у консолидацију елиминисани су приликом поступка консолидације.

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су уз примену јединствених рачуноводствених политика за сличне трансакције.

Рачуноводствени метод

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

Начело сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су на основу начела сталности пословања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема мере се по ревалоризованој (процењеној) вредности, која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене), умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Процена фер вредности грађевинских објеката у матичном друштву је извршена на дан 2. јануара 2019. године са стањем на дан 1. јануара 2019. године од стране независног процењивача Confineks d.o.o. Београд. Процена је извршена сагласно са Решењем Сектора јавних прихода, Одељење Стари град, број XXVI-01 436-6P/30 од 14.02.2020.године, које је донето у поступку пореске контроле обрачунавања и плаћања пореза на имовину за период од 01.01.-31.07.2019.године. Друга процена је извршена на дан 31. децембра 2019. године са стањем на дан 31. децембра 2019. године од стране независног проценитеља, привредног друштва ЕТА Олга Ђокић ПР из Београда. Процена је извршена уз примену компаративног приступа процене због постојања великог броја адекватних компаратива на локацији објеката матичног Друштва.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Управна зграда и контејнери	0,8% - 8,9%
Радионице, складишта и гараже	4,0% - 10%
Путничка возила	12,8% - 15,5%
Намештај	10,0% - 12,5%
Клима уређаји	16,5%
Рачунари	20,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу.

Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје и отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Инвестиционе некретнине**

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Група издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по фер вредности, коју годишње утврђује интерна комисија Групе. Фер вредност се заснива на ценама понуде на активном тржишту коригованим, уколико је неопходно, за специфичности средства. Промене у фер вредностима инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха као део осталих прихода, односно осталих расхода.

Процена фер вредности инвестиционих некретнина у матичном друштву је извршена на дан 2. јануара 2019. године са стањем на дан 1. јануара 2019. године од стране независног процењивача Confineks d.o.o. Београд. Процена је извршена сагласно са Решењем Сектора јавних прихода, Одељење Стари град, број XXVI-01 436-6P/30 од 14.02.2020.године, које је донето у поступку пореске контроле обрачунавања и плаћања пореза на имовину за период од 01.01.-31.07.2019.године. Друга процена је извршена на дан 31. децембра 2019. године са стањем на дан 31. децембра 2019. године од стране независног проценитеља, привредног друштва ЕТА Олга Ђокић ПР из Београда. Процена је извршена уз примену компаративног приступа процене због постојања великог броја адекватних компаратива на локацији објеката Друштва.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Група преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдила да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Група процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти*****Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Група класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Групе утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Група класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Финансијска средства расположива за продају***

Финансијска средства расположива за продају су недеривативна средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа и кредити (зајмови) и потраживања.

Након почетног признавања, финансијска средства расположива за продају признају се по њиховој фер вредности. Добици или губици настали по основу промене фер вредности признају се у оквиру промена на капиталу, на рачунима нереализованих добитака и губитака по основу хартија од вредности. Умањења за губитке по основу обезвређења вредности се признају директно у билансу успеха. У случају продаје финансијског средства расположивог за продају или трајног умањења вредности, кумулативни добитак или губитак, претходно признат у оквиру капитала, преноси се на приходе и расходе периода.

Фер вредност финансијских средстава се у начелу утврђује према тржишној вредности оствареној на Београдској берзи на дан биланса стања. За средства за која не постоји активно тржиште, фер вредност се утврђује коришћењем техника процене. Технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтваног тока готовине. Средства за која не постоји активно тржиште и за која није могуће реално утврдити фер вредност вреднују се по набавној вредности, умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

На дан сваког биланса стања Група процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру капитала.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)***Остале финансијске обавезе***

Остале финансијске обавезе иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањеној за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених*****Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују, Група је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених.

Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Група је, такође, обавезна да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Група није укључена у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду, Група има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Група није извршила актуарску процену садашње вредности ове обавезе и није формирала резервисање по том основу. Руководство верује да таква резервисања, уколико би била процењена, не би могла да имају материјално значајан ефекат на финансијске извештаје Групе.

Јубиларне награде

Група је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20, 30 и 40 година непрекидног рада у Групи. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Групи, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то у распону од једне до четири зараде, зависно од трајања непрекидног рада код послодавца.

Приходи и расходи

Приходи од продаје производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Остали пословни приходи су приходи од издавања у подзакуп пословног простора. Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Прерачунавање стране валуте*****Пословне промене и позиције биланса стања***

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Привредна друштва у саставу Групе

Резултати пословања и финансијска позиција свих привредних друштава у саставу Групе чија функционална валута није динар се преводе у динаре на следећи начин:

- Средства и обавезе за сваки презентовани биланс стања преводе се по курсу важећем на датум тог биланса стања.
- Приходи и расходи за сваки биланс успеха преводе се по просечном курсу за дату пословну годину.
- Све резултирајуће курсне разлике се признају у оквиру капитала Групе.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Групе да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања консолидованих финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања консолидованих финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Група процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процене, промене у пословним књигама Групе се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процене и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Група врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Судски спорови**

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове, руководство Групе доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Група дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема и остала средства	Средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2019. године	613.693	88.780	39.384	741.857
Набавке у току године	-	66	-	66
Преноси	(47.052)	-	-	(47.052)
Отуђења и расходања	(760.006)	(60.473)	(23.618)	(844.097)
Процена фер вредности	372.976	-	-	372.976
Курсне разлике	1.448	2	-	1.450
31. децембар 2019. године	<u>181.059</u>	<u>28.375</u>	<u>15.766</u>	<u>225.200</u>
1. јануар 2020. године	181.059	28.375	15.766	225.200
Набавке у току године	-	-	281	281
Преноси	-	281	(281)	-
Отуђења и расходања	-	(71)	-	(71)
Курсне разлике	(2.863)	(28)	-	(2.891)
31. децембар 2020. године	<u>178.196</u>	<u>28.557</u>	<u>15.766</u>	<u>222.519</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2019. године	299.016	41.828	-	340.844
Амортизација	4.014	524	-	4.538
Отуђења и расходања	(424.448)	(14.453)	-	(438.901)
Процена фер вредности	241.100	-	-	241.100
31. децембар 2019. Године	<u>119.682</u>	<u>27.899</u>	<u>-</u>	<u>147.581</u>
1. јануар 2020. Године	119.682	27.899	-	147.581
Амортизација	2.171	241	-	2.412
Отуђења и расходања	-	(71)	-	(71)
31. децембар 2020. Године	<u>121.853</u>	<u>28.069</u>	<u>-</u>	<u>149.922</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2020. године	<u>56.343</u>	<u>488</u>	<u>15.766</u>	<u>72.597</u>
31. децембар 2019. године	<u>61.377</u>	<u>476</u>	<u>15.766</u>	<u>77.619</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (НАСТАВАК)

Процена фер вредности грађевинских објеката у матичном друштву је извршена на дан 2. јануара 2019. године са стањем на дан 1. јануара 2019. године од стране независног процењивача Confineks d.o.o. Београд. Процена је извршена сагласно са Решењем Сектора јавних прихода, Одељење Стари град, број XXVI-01 436-6P/30 од 14.02.2020.године, које је донето у поступку пореске контроле обрачунавања и плаћања пореза на имовину за период од 01.01.-31.07.2019.године. Друга процена је извршена на дан 31. децембра 2019. године са стањем на дан 31. децембра 2019. године од стране независног проценитеља, привредног друштва ЕТА Олга Ђокић ПР из Београда. Ефекти процене укупно су износили 131.859 хиљада РСД и исти су увећали ревалоризационе резерве. Ефекат одложених пореза на ревалоризационим резервама је износио 2.853 хиљаде РСД. Процена је извршена уз примену компаративног приступа процене због постојања великог броја адекватних компаратива на локацији објеката матичног Друштва.

6. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2020	2019
Набавна (ревалоризирана) вредност		
Стање на почетку године	391.984	492.640
Процена фер вредности	-	372.726
Преноси са грађевинских објеката	-	48.220
Отуђења и расходовања	-	(521.602)
	391.984	391.984

Као средство обезбеђења новчаних потраживања поверилаца, Група је дала у хипотеку пословни објекат на Новом Београду у улици Зорана Ђинђића број 44 површине 1.266 м² чија садашња вредност на дан 31. децембра 2020. године износи 215.865 хиљада РСД (2019. године - 201м² у износу од 37.546 хиљада РСД)

Процена фер вредности грађевинских објеката је извршена на дан 2. јануара 2019. године са стањем на дан 1. јануара 2019. године од стране независног процењивача Confineks d.o.o. Београд. Процена је извршена сагласно са Решењем Сектора јавних прихода, Одељење Стари град, број XXVI-01 436-6P/30 од 14.02.2020.године, које је донето у поступку пореске контроле обрачунавања и плаћања пореза на имовину за период од 01.01.-31.07.2019. године. Друга процена је извршена на дан 31. децембра 2019. године са стањем на дан 31. децембра 2019. године од стране независног проценитеља, привредног друштва ЕТА Олга Ђокић ПР из Београда. Ефекти процене укупно су износили 372.726 хиљада РСД. Процена је извршена уз примену компаративног приступа процене због постојања великог броја адекватних компаратива на локацији објеката матичног Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Учешћа у капиталу:		
- придружених правних лица	3.486	3.820
- осталих правних лица	499.643	499.643
Дугорочни кредити у земљи	15.163	16.200
	518.292	519.663
Минус: исправка вредности	(383.840)	(383.041)
	134.452	136.622

Учешћа у капиталу осталих правних лица

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Привредна друштва у земљи	472.649	472.649
Пословне банке у земљи	26.994	26.994
	499.643	499.643
Минус: исправка вредности	(383.840)	(383.041)
	115.803	116.602

Дугорочни кредити у земљи

Дугорочни кредити у земљи исказани у износу од 15.163 хиљаде РСД (2019. године – 16.200 хиљада РСД) се односе на кредите за стамбену изградњу дате запосленима, са роком доспећа од 5 до 30 година и каматом од 1% до 3% годишње.

8. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Дати аванси:		
- у земљи	301	1.115
- у иностранству	182	601
Материјал, алат и инвентар	2.026	2.062
Роба	1.025	1.025
	3.534	4.803

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица	182	-
- остала правна лица	3.717.894	4.083.023
	<u>3.718.076</u>	<u>4.083.023</u>
Минус: исправка вредности	(1.288)	(4.028)
	<u>3.716.788</u>	<u>4.078.995</u>

Старосна структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2020. и 2019. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
0-360 дана	162	77
преко 360 дана	3.716.626	4.082.946
	<u>3.716.788</u>	<u>4.083.023</u>

На доспела потраживања Група не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања од купаца није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

У структури потраживања од купаца у земљи, на дан 31. децембра 2020. године, значајно потраживање се односи на купца акционарско друштво „Холдинг индустрија каблова, Јагодина“ (у даљем тексту „Холдинг“) у укупном износу од 3.615.609 хиљада РСД над којем је покренут стечајни поступак у складу са унапред припремљеним планом реорганизације (у даљем тексту „УППР“). Дана 22. фебруара 2017. године донето је Решење Бр. 1 Рео 6-2017 Привредног суда у Крагујевцу о усвајању УППР-а Холдинга. Сходно плану УППР-а, обавезе према Групи су углавном класификоване у класу Д2 поверилаца док је део обавеза Холдинга према Групи који је везан за кредитне линије Удружене Београдске банке, Њујорк условно признат у УППР-у.

Стање потраживања које Група има од Холдинга је усаглашено на дан 11. марта 2019. године, са признатом припадајућом каматом.

Промене на исправци вредности потраживања за 2020. и 2019. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Стање на почетку године	4.028	5.658
Наплаћена отписана потраживања	-	-
Нове исправке у току године	-	116
Директан отпис потраживања	(2.740)	(1.746)
	<u>1.288</u>	<u>4.028</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Потраживања за камату:		
- у земљи	23.310	23.458
Потраживања за више плаћени порез на добит	19.394	19.394
Остала потраживања	73.286	83.867
Минус: исправка вредности	(42.001)	(42.171)
	73.989	84.548

Промене на исправци вредности других потраживања су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Стање на почетку године	42.171	42.183
Отпис претходно исправљених потраживања	(170)	(12)
Стање на крају године	42.001	42.171

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Краткорочни кредити и пласмани:		
- повезана правна лица	86.856	86.856
- остала правна лица	-	200
Остало	-	18
	86.856	87.074
Текућа доспећа дугорочних средстава уложених у заједничке подухвате	13.831	14.421
Кamate на уложена средства у заједничке подухвате	121.221	191.412
	135.052	205.833
Минус: исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	(86.856)	(87.056)
	135.052	205.851

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (НАСТАВАК)

Краткорочни кредити и пласмани

Краткорочни кредити и пласмани исказани на дан 31. децембра 2020. године у износу од 86.856 хиљада РСД (2019. године – 87.074 хиљаде РСД) највећим делом се односе на зајмове одобрене повезаном правном лицу, Прокупац а.д. Београд - у стечају, са роком враћања до годину дана и каматном стопом у распону од 0,5% месечно до 10% годишње (2019. године - у распону од 0,5% месечно до 10% годишње). Износ наведених потраживања је исправљен у потпуности.

Средства уложена у заједничке подухвате

Средства уложена у заједничке подухвате исказана на дан 31. децембра 2020. године у износу од 13.831 хиљаду РСД (2019. године – 14.421 хиљаду РСД) у целости се односе на финансирање повезаног правног лица извршено на основу Споразума о заједничком партнерству и наступу на иностраном тржишту и уговора о финансирању и услугама у реализацији конкретног посла у Мјанмару. Средства су одобрена на рок од 6 година и уз каматну стопу од 9% годишње (2019. године – 9% годишње)

12. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни и остали капитал Матичног друштва исказани на дан 31. децембра 2020. године у износу од 150.480 хиљада РСД (2019. године – 153.996 хиљада РСД) чине акцијски капитал у износу од 98.136 хиљада РСД (2019. године – 98.136 хиљада РСД) и остали капитал у износу од 52.244 хиљаде РСД (2019. године – 55.830 хиљада РСД).

Акцијски капитал Матичног друштва чини 40.890 обичних акција (2019. године – 40.890 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 2.400 РСД.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Матичног друштва дата је у наредном прегледу:

	2020.		2019.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Слободан Симић са повезаним лицима	21.367	52,25%	21.367	52,25%
Акцијски фонд Републике Србије	8.433	20,62%	8.433	20,62%
Остали акционари	11.090	27,13%	11.090	27,13%
	40.890	100,00%	40.890	100,00%

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

13. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Дугорочни кредити:		
- у иностранству	3.472.964	3.808.870
	3.472.964	3.808.870

Обавезе Групе по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2020. године у износу од 3.472.964 хиљаде РСД (2019. године – 3.808.870 хиљада РСД) у целости се односе на обавезе по основу кредитних линија које су одобриле банке које су у стечају. Сви кредити су подигнути за потребе Холдинга.

Кредити су доспели у целости у ранијим годинама. Отплате кредита као и обрачун камата се не врше дужи временски период. По основу истих се чека разрешење.

Валутна структура дугорочних кредита на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
УСД	3.472.964	3.808.870
	3.472.964	3.808.870

14. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2020. у износу од 55.576 хиљада РСД (2019. године – 55.135 хиљада РСД) у целости се односе на привремене разлике између неотписане вредности основних средстава утврђене у складу са МСФИ и пореским прописима.

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Краткорочни кредити остала повезана правна лица	-	1.239
Краткорочни кредити у иностранству	16.212	17.232
Остале краткорочне финансијске обавезе	-	500
	16.212	18.971

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Валутна структура краткорочних кредита на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
УСД	16.212	17.232
ЕУР	-	1.239
РСД	-	500
	<u>16.212</u>	<u>18.971</u>

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	34.210	46.335
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	10.699	4.309
Обавезе према запосленима	3.381	2.898
Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора	2.934	2.654
Обавезе из специфичних послова	1.147	4.524
Остале краткорочне обавезе	1.764	2.343
	<u>54.135</u>	<u>63.063</u>

17. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Приходи од закупнина:		
- у земљи	62.789	64.574
Остали пословни приходи	4.270	-
	<u>67.059</u>	<u>64.574</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

18. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови електричне енергије	741	6.334
Трошкови грејања	276	4.914
Остало	255	542
	1.272	11.790

19. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови бруто зарада	68.184	73.467
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	8.698	8.916
Трошкови накнада по уговорима о делу	3.602	2.473
Трошкови накнада члановима органа управљања	2.642	2.657
Отпремнине радницима	-	6.087
Остали лични расходи	10.438	6.374
	93.564	99.974

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови закупа	35.879	10.918
Трошкови услуга одржавања	2.601	902
Трошкови транспортних услуга	1.178	1.201
Остали производни трошкови	3.080	3.996
	42.738	17.017

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

21. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Трошкови непроизводних услуга	6.998	7.554
Порези, доприноси и остале јавне дажбине	2.327	4.051
Судски и административни трошкови	1.046	3.968
Трошкови репрезентације	646	797
Трошкови премија осигурања	385	508
Трошкови адвокатских услуга	344	4.357
Трошкови платног промета	167	181
Остали нематеријални трошкови	287	1.617
	<u>12.200</u>	<u>23.033</u>

22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Приходи од камата		
- повезана правна лица	1.316	1.591
- остала правна лица	314	1.644
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
- повезана правна лица		
- остала правна лица	40	131
Позитивне курсне разлике		
- повезана правна лица	-	268
- остала правна лица	980	231
Остали финансијски приходи – Погони	-	44.628
	<u>2.650</u>	<u>48.493</u>

Остали финансијски приходи 2019. године у износу од 44.628 хиљада РСД односе се на затварање добитака и губитака по прерачуну иностраног пословања који се односе на погон у Искитиму, Руска федерација у корист финансијских прихода. Наведена књижења су спроведена по Одлуци Надзорног одбора 30/2020 од 30. јануара 2020. године.

23. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Обезвређење потраживања за камату	-	309.327
Обезвређење потраживања од купаца	-	115
	<u>-</u>	<u>309.442</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

23. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ (НАСТАВАК)

Расходи по основу обезвређења потраживања за камату из 2019. године у износу од 309.327 хиљада РСД настали су поводом плаћања камате повериоцу Југобанци а.д. Београд у стечају а где је матично друштво било солидарни дужник зависном друштву IPT Co. INC New York.

24. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Приходи од усклађивања вредности имовине		
- Инвестиционе некретнине	-	372.726
Приходи од смањења обавеза	3.608	3.548
Остали приходи	902	2.114
	<u>4.510</u>	<u>378.388</u>

Процена фер вредности инвестиционих некретнина је извршена у два наврата и то на дан 2. јануара 2019. године са стањем на дан 1. јануара 2019. године од стране независног процењивача Confipexs d.o.o. Београд и на дан 31. децембра 2019. године са стањем на дан 31. децембра 2019. године од стране независног проценитеља, привредног друштва ЕТА Олга Ђокић ПР из Београда. Ефекти процене су износили 372.726 хиљада РСД.

Процена фер вредности инвестиционих некретнина је извршена уз примену компаративног приступа процене због постојања великог броја адекватних компаратива на локацијама инвестиционих објеката Друштва.

25. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Губици по основу расходовања и продаје:		
- Некретнина, постројења и опреме	-	93.478
Директан отпис потраживања	3.750	8.727
Остали расходи	324	118
	<u>4.074</u>	<u>102.323</u>

Губици по основу расходовања и продаје на некретнинама, постојењима и опреми 2019. године у износу од 93.478 хиљада РСД су углавном настали поводом искњижавања погона у Искитиму у износу од 79.388 хиљада РСД, по Одлуци Надзорног одбора број 25/2020. године од 30. јануара 2020. године.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Текући порески расход	-	(57.896)
Одложени порески (расход)/приход	(442)	58.641
	(442)	745

27. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Група израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Групе.

Прорачун зараде по акцији за 2020. и 2019. годину извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Нето губитак	71.448	66.518
Пондерисани број обичних акција	40.890	40.890

28. ПРИВРЕДНА ДРУШТВА У САСТАВУ ГРУПЕ

Преглед привредних друштава у саставу Групе дат је у следећем прегледу:

<u>Пословно име</u>	<u>Земља</u>	<u>Учешће</u> <u>у %</u>	<u>Статус</u>
Super Hunt д.о.о. Београд	Србија	100,00%	Активно друштво
DD Invest Import Ltd. Лимасол	Кипар	100,00%	Статус мировања
G.L. Legin Ltd. Лимасол	Кипар	100,00%	Статус мировања
Weelex Ltd. Лимасол	Кипар	100,00%	Активно друштво
Inpea (Overseas) Ltd. Лимасол	Кипар	100,00%	Статус мировања
Invest Import und Export GmbH Диселдорф	Немачка	87,82%	Статус мировања
SP Legstrojinvest Москва	Руска Федерација	94,00%	Активно друштво
IPT Co. Warminster	САД	60,00%	Статус мировања

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

29. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Група обавља трансакције са осталим повезаним правним лицима. У току 2020. и 2019. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
ПРИХОДИ		
Приходи од продаје:		
- остала повезана правна лица	381	878
Финансијски приходи:		
- остала повезана правна лица	1.316	1.591
	1.697	2.469
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Краткорочни финансијски пласмани, нето:		
- остала повезана правна лица	135.052	205.833
	135.052	205.833
ОБАВЕЗЕ		
- остала повезана правна лица	952	920
	952	920
НАБАВКЕ		
- остала повезана правна лица	36.241	25.071
	36.241	25.071

Кључно руководство Групе чине директори и саветници, организовани у оквиру Дирекције Групе. Накнаде плаћене или плативе члановима Дирекције Групе по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Зараде и бонуси	33.548	33.112
	33.548	33.112

30. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Сегменти пословања представљају компоненте Групе које остварују приходе и расходе, чије пословне резултате редовно прегледа Одбор директора Групе и за које постоје расположиве засебне финансијске информације.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

30. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Руководство Групе је организовало пословање са становишта тржишта на којима обавља привредну активност. У том контексту, на дан 31. децембра 2020. године постоје два сегмента пословања, односно два сегмента о којима се извештава.

Кратак опис услуга сваког од сегмената о коме се извештава је следећи:

- сегмент Србија врши услуге на домаћем тржишту;
- сегмент Иностранство врши услуге на иностраним тржиштима.

Рачуноводствене политике примењене приликом састављања финансијских информација о сегментима о којима се извештава су идентичне рачуноводственим политикама Групе обелодањеним у напмени 3 уз консолидоване финансијске извештаје.

Информације о сегментима о којима се извештава су дате у наставку текста. Износи за претходну годину су рекласификовани у складу са МСФИ 8 „Сегменти пословања“.

Приходи и резултат

	Приходи по сегментима		у хиљадама РСД Резултат по сегментима	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Сегмент Србија	67.800	65.452	(71.379)	(76.300)
Сегмент Иностранство	12.952	13.214	(2.366)	(2.508)
	80.752	78.666	(73.745)	(78.808)
Финансијски приходи			2.650	48.493
Финансијски расходи			(327)	(2.831)
Остали приходи			4.513	378.388
Остали расходи			(4.074)	(411.765)
Губитак из редовног пословања			(70.983)	(66.523)
Нето добитак пословања које се обуставља			(23)	(740)
Губитак пре опорезивања			(71.006)	(67.263)

Приходи по сегментима приказани у претходној табели у потпуности се односе на приходе остварене од екстерних купаца. У току 2020. и 2019. године није било интерне реализације.

Имовина

Резултат по сегментима представља добитак/(губитак) сваког сегмента пре расподеле осталих пословних прихода, осталих пословних расхода, финансијских прихода, финансијских расхода, осталих прихода, осталих расхода и пореза на добитак.

Овакав резултат представља меру која се доставља руководству Групе у сврху доношења одлуке о алоцирању ресурса том сегменту и оцењивању његових перформанси.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

30. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Имовина сегмената на дан биланса стања дата је у прегледу који следи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Сегмент Србија	598.116	602.276
Сегмент Иностранство	8.763	11.795
Укупна имовина	606.879	614.071

Информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Остали производи и услуге	13.312	14.092
	13.312	14.092

Информације другим пословним приходима

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Други пословни приходи	67.059	64.574
	67.059	64.574

Географске информације

	Приходи од продаје		у хиљадама РСД Стална имовина	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	Србија	67.800	65.452	598.116
Иностранство	12.952	13.214	8.673	11.795
	80.752	78.666	606.879	614.071

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Категорије финансијских средстава и обавеза

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	15.164	16.200
Потраживања	3.790.777	4.162.223
Краткорочни финансијски пласмани	135.052	205.851
Готовина и готовински еквиваленти	13.099	15.128
	3.954.092	4.399.402
	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Финансијске обавезе		
Дугорочне финансијске обавезе	3.472.964	3.808.870
Краткорочне финансијске обавезе	16.212	18.971
Обавезе из пословања	6.906	11.263
Остале краткорочне обавезе	54.135	63.063
Пасивна временска разграничења	1.870	1.720
	3.552.087	3.903.887

Основни финансијски инструменти Групе су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања, као и дугорочни и краткорочни кредити, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Групе. У нормалним условима пословања, Група је изложена ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Пословање Групе је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Групе је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Групе.

Група не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Групе или вредност њених финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Групе.

Девизни ризик

Изложеност Групе девизном ризику првенствено се односи на дугорочне финансијске пласмане, дате авансе, потраживања, краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминираних у иностранству валути.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Групе у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	УСД	3.781.357	4.149.588	3.496.619
ЕУР	159.428	233.608	28.754	16.794
РУБ	1.448	1.255	-	637
	3.942.233	4.384.451	3.525.373	3.850.062

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Група пре свега осетљива на промене девизног курса ЕУР и УСД.

У следећој табели приказана је осетљивост Групе на пораст и смањење курса РСД за 10% у односу на поменуте стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР и УСД.

	2020.		у хиљадама РСД 2019.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	УСД	28.474	(28.474)	31.696
ЕУР	13.067	(13.067)	21.681	(21.681)
РУБ	145	(145)	62	(62)
	41.686	(41.686)	53.439	(53.439)

Каматни ризик

Група је изложена ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Група нема на располагању инструменте којима би ублажила његов утицај.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2020. и 2019. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Финансијска средства		
Некаматносна	3.940.261	4.384.681
Каматносна (фиксна каматна стопа)	13.831	14.721
	3.954.092	4.339.402
Финансијске обавезе		
Некаматносне	3.535.875	3.886.655
Каматносне (фиксна каматна стопа)	16.212	17.232
	3.552.087	3.903.887

Кредитни ризик

Група је изложена кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Групи измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Групе. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Група је принуђена да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета.

На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком Групе. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Група примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Група је значајно изложена кредитном ризику, јер се њена потраживања односе на релативно мали број купаца са појединачно високим износима дуговања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

31. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности

Руководство управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Група у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Група управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Руководство управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Група у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Група управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рачност доспећа финансијских обавеза Групе дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД		
	до 1 године	од 2 до 5 године	Укупно
2020. година			
Дугорочни кредити из ранијих година	3.472.964	-	3.472.964
Краткорочне финансијске обавезе	16.212	-	16.212
Обавезе из пословања	6.906	-	6.906
Остале краткорочне обавезе	54.135	-	54.135
Пасивна временска разграничења	1.870	-	1.870
	3.552.087	-	3.552.087
2019. година			
Дугорочни кредити из ранијих година	3.808.870	-	3.808.870
Краткорочне финансијске обавезе	18.971	-	18.971
Обавезе из пословања	11.263	-	11.263
Остале краткорочне обавезе	63.063	-	63.063
Пасивна временска разграничења	1.720	-	1.720
	3.903.887	-	3.903.887

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Група бити обавезна да такве обавезе намири.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

32. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Групе има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Групе прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Група анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2020. и 2019. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Укупна задуженост	3.489.176	3.827.841
Готовина и готовински еквиваленти	13.099	15.128
Нето задуженост	3.476.077	3.812.713
Капитал	873.067	975.269
Укупан капитал	4.349.144	4.787.982
Показатељ задужености	79,93%	79,63%

33. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

Финансијска средства која се након почетног признавања вреднују по фер вредности обухватају финансијска средства расположива за продају.

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активним тржиштима утврђује се на основу берзанских цена тих средстава и обавеза на дан биланса стања.

Вредновање финансијских инструмената којима се не тргује на активним тржиштима врши се применом неке од техника процењивања. Ове технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине.

На дан 31. децембра 2020. године, фер вредност финансијских инструмената Групе приближно је једнака књиговодственим вредностима обелодањеним у консолидованом билансу стања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

34. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2020. године воде против Групе износи 36.848 хиљада РСД (2019. године – 40.059 хиљада РСД). Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Групе неће проузроковати материјално значајне штете по Групу.

34.1. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбилансна евиденција Групе односи се на :

	У хиљадама РСД	
	2020	2019
Потраживања по основу извоза и увоза	376.671	376.671
Средства за солидарну стамбену изградњу	1.049	1.049
Потраживања преузета од погона	428.798	436.033
Опрема у употреби са вредношћу нула	1.886	1.888
Ванбилансна актива	808.404	815.641
Обавезе по извозу и увозу	357.935	357.935
Исправка вредности провизије по извозу и увозу	8.752	8.752
Извори средстава за солидарну стамбену изградњу	1.049	1.049
Обавезе преузете од погона	435.446	442.681
Исправка вредности опреме са вредношћу нула	1.886	1.888
Исправка вредности заробљених средстава погона	3.336	3.336
Ванбилансна пасива	808.404	815.641

Ванбилансна евиденција односи се на следеће

Потраживања по основу извоза и увоза у износу 376.671 хиљада РСД на дан 31. децембра 2020. године се односе на:

Енергоинвест Сарајево	166.201
Унионинвест Сарајево	95.459
ИМП Љубљана, Словенија	39.634
Ентерпризе национ.Алжир	40.162
Еџпансион пројект-Иран	10.375
Остало	24.840
	376.671

Обавезе у износу 357.935 хиљада РСД на дан 31. децембра 2020. године односе се на:

Торпедо Ријека	36,460
Холдинг Инд.каблова Јагод	303.592
Остало	17.883
	357.935

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

34.1. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (НАСТАВАК)

Обавезе преузете од погона 435.446 хиљада РСД на дан 31. децембра 2020.године односе се на:

Курск,Погон РФ	195.844
Сомалија Погон	131.160
Осташково Погон ПФ	30.091
МосккозобједињењенРФ	68.367
Остало	9.984
	435.446

35. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

36. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Група је извршила усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2020. и 2019. године. У поступку усаглашавања са осталим пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

37. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Ширење пандемије корона вируса (Ковид-19) и превентивних мера су довеле до смањења економских активности учесника на тржишту током 2020. године и наставаљају се током 2021. године. Ова нестабилност на тржишту је утицала на смањење прихода и резултата Групе у извештајном периоду. Руководство Групе разматра утицај Ковид-19 који се рефлектује као краткорочни пад тражње за закупом пословног простора које издаје матично Друштво.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
ЕУР	117,5802	117,5928
УСД	95,6637	104,9186
РУБЉА	1,2751	1,6919



U skladu sa članom 29 Zakona o računovodstvu i članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 112/2015, 108/16) i Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštavanja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012 i 5/2015, 24/17), privredno društvo INVEST-IMPORT a.d. Beograd, objavljuje:

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PRIVREDNOG DRUŠTVA INVEST-IMPORT AD BEOGRAD ZA 2020. GODINU

1) OPŠTE INFORMACIJE

Sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2020. godinu se vrši u skladu sa MRS

27 - Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji.

Konsolidovani finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje Grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednog pravnog lica. U konsolidovanim finansijskim izveštajima eliminisane su sve transakcije između pripadnika Grupe, tako da se za celu Grupu iskazuje ekonomska situacija iz poslovanja sa licima izvan Grupe.

Grupu za konsolidovanje čine matično preduzeće i sva njegova zavisna pravna lica, pri čemu je matično preduzeće definisano kao preduzeće koje poseduje jedno ili više zavisnih preduzeća, a zavisno preduzeće je ono koje je pod kontrolom drugog (matičnog) preduzeća.

Naziv matičnog pravnog lica je: INVEST-IMPORT a.d. za izvoz, uvoz i investicione radove Beograd sa sedištem: 11103 Beograd, Terazije br.5.

Skraćeni naziv: INVEST-IMPORT a.d. Beograd.

Društvo je registrovano Rešenjem Vlade Federalne Narodne Republike Jugoslavije IV br.680/50 od 08.01.1950. godine.

INVEST-IMPORT a.d. Beograd raspolaze sa 40.890 običnih akcija nominalne vrednosti 2.400,00 dinara po akciji.

U postupku konsolidovanja uključena su sledeća pravna lica:

- 1) *INVEST-IMPORT a.d. Beograd.* - matično pravno lice
Adresa: Beograd, Terazije br.5, PIB 100001652, Matični broj 07049528
Šifra delatnosti 4120
- 2) *INPEA (Overseas) LTD* – zavisno pravno lice
Adresa: 38 Karaiskaki street, Kanika Aleksander
Ctr.Blok 1 Office 113CD, CY-3032, Limassol, Kipar
registracioni broj 3979
- 3) *D.D. Invest-Import* – zavisno pravno lice
Adresa: 38 Karaiskaki street, Kanika Aleksander
Centre, Blok 1, 1st Floor, Office 113CD 3032,
Limassol, Kipar, registracioni broj HE78971

- 4) *WEELEX Limited* – zavisno pravno lice
Adresa: 38 Karaiskaki street, Kanika Aleksander
Centre Blok 1, 1st Floor, Office 113CD 3032,
Limassol, Kipar, registracioni broj HE 85029
- 5) *OOO SP Legstrojinvest* – zavisno pravno lice
Adresa : 105082 Moskva, Počtovaja B br.18B, Ruska Federacija,
registracioni br. 1027739450133
- 6) *Invest GMBH* – zavisno pravno lice
Adresa: Rheinalée 140, 40545 Disseldorf, Nemačka
Registracioni broj HRB 53743
- 7) *L.G. LEGIN LTD* – zavisno pravno lice
Adresa: 1 st. FLOOR, Office CD 3032, Limassol, Kipar
Registracioni broj HE 54894
- 8) *IPT Company, Incorporated* – zavisno pravno lice
Adresa: 401 Brodway, New York, N.Y. 10013
Registracioni broj HU 3-4178
- 9) *Super Hunt DOO* – Zavisno pravno lice
Adresa: Stevana Prvovenčanog bb, Lajkovac, Republika Srbija

INPEA (Overseas) LTD, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 100% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 100.000,00 USD.

D.D. Invest-Import, Limassol je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 100% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 2.000,00 USD.

WEELEX Limited, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 100% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 17.274,00 USD.

OOO SP Legstrojinvest, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 94% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 112.800,00 Rub.

Invest GMBH, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 87% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 1.372.093,66 Eur-a.

L.G. LEGIN LTD, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji 100% vlasnik Legstrojinvest, Moskva.

IPT Company, Incorporated, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 60% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 150.000,00 USD.

Super Hunt DOO, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 100% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 35.864.881,00 dinara.

U skladu sa važećim zakonskim propisima urađen je konsolidovani godišnji izveštaj na dan 31.12.2020. god. INVEST-IMPORT a.d. Beograd, kao matičnog društva i INPEA (Overseas) LTD, D.D. Invest-Import, WEELEX Limited, OOO SP Legstrojinvest, Invest GMBH, L.G. LEGIN LTD, IPT Company, Incorporated i Super Hunt DOO.

2) VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA I FINANSIJSKO STANJE

Godišnji konsolidovani izveštaj o poslovanju Invest-Import a.d. Beograd sadrži prikaz razvoja i rezultata poslovanja Grupe i prikaz finansijskog stanja.

Ostvareni finansijski rezultati (neto dobit/gubitak) matičnog i zavisnih pravnih lica u 2020. godini su:

Matično i zavisna Društva	Rezultat poslovanja	U hiljadama dinara
INVEST –IMPORT a.d. Beograd	Gubitak	-69.445
INPEA (Overseas) LTD	mirovanje	
D.D. Invest-Import LTD	– ” –	
L.G. LEGIN LTD	– ” –	
WEELEX LTD	Gubitak	-1.204
OOO SP Legstrojinvest	Gubitak	-832
Invest GMBH	Dobit	481
IPT Company INC	gubitak	-55
Super Hunt DOO	Gubitak	-393
Ukupno gubitak		-71.448

Prema Bilansu uspeha za 2020 godinu u poslovnim prihodima najveći procenat učešća imaju prihodi ostvareni po osnovu zakupa poslovnog prostora Grupe, što predstavlja 77,76% ukupnih poslovnih prihoda. Prihod od prodaje na domaćem i inostranom tržištu iznosi 16,04% od ukupnih poslovnih prihoda Grupe.

Gubitak za 2020 godinu iznosi 71.448 hiljada dinara.

**IZRAČUNAVANJE POKAZATELJA POSLOVANJA UZ GODIŠNJI
KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020 GODINU**

1. Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Red.br.	Pokazatelji	Vrednosti
1.	PRINOS NA SOPSTVENI KAPITAL	-8,184%
2.	PRINOS NA UKUPAN KAPITAL	-8,130%
3.	POSLOVNI NETO DOBITAK	-0,9132
4.	STEPEN ZADUŽENOSTI	80,812 %
5.	I STEPEN LIKVIDNOSTI	0,0882
6.	II STEPEN LIKVIDNOSTI	26,5336
7.	NETO OBRTNI KAPITAL	3.794.542 hilj.din.
8.	NAJVIŠA CENA AKCIJE U IZV. PERIODU	3.800,00 din
9.	NAJNIŽA CENA AKCIJE U IZV. PERIODU	3.500,00 din
10.	TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA U 000din.(40890 x 3500,00 din.)	143.115 hilj.din.
11.	DOBITAK PO AKCIJI	
12.	ISPLAĆENA DIVIDENDA PO AKCIJI ZA POSLEDNJE TRI GODINE :	2017 - 2018 - 2019 -

2. Informacije o ostvarenjima Društva po segmentima u skladu sa zahtevima MSFI 8:
- a) prihodi od prodaje roba i usluga na domaćem i ino tržištu: 13.312 hilj.din
- b) glavni kupci: AERS Beograd; FEFA, Beograd; Outsource insuarce profesional doo Beograd, Insajder Tim doo Beograd, Invest Import International a.d. Beograd
- c) glavni dobavljači :
Invest Import International a.d. Beograd, Beogradske elektrane- Beograd; EPS snabdevanje Beograd;

3. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja
za konsolidovane fin. izveštaje 2020 god.

Analiza prihoda					
Opis	Iznos u hiljadama dinara				%
	2020	2019	2020	2019	
Prihodi:					2020/2019 (indeks)
Poslovni prihodi	80.752	78.666	91,85	15,56	102,65
Finansijski prihodi	2.650	48.493	3,01	9,56	5,46
Ostali prihodi	4.513	378.388	5,13	74,85	1,19
Ukupno	87.915	505.547	100,00	100,00	17,39
Neto dob. posl. koje se obust.					
Analiza rashoda:					
Opis	Iznos u hiljadama dinara				%
	2020	2019	2020	2019	
Rashodi:					2020/2019 (indeks)
Poslovni rashodi	154.497	157.474	97,23	27,53	98,11
Finansijski rashodi	327	2.831	0,21	0,49	11,55
Ostali rashodi	4.074	411.765	2,56	71,98	0,99
Ukupno	158.898	572.070	100,00	100,00	27,78
Neto gub. posl. koje se obust.	-23	740			
Analiza rezultata poslovanja					
Opis	Iznos u hilj. din.		2020/2019 (indeks)		
	2020	2019			
Rezultat poslovanja					
Poslovni dobitak (gubitak)	-73.745	-78.808	93,58		
Finansijski dobitak (gubitak)	2.323	45.662	5,09		
Ostali dobitak (gubitak)	439	-33.377	-1,32		
Dobitak (gubitak) koji se obust.	-23	-740	3,11		
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	-70.983	-67.263	105,53		
Porez na dobit		-57.896			
Odloženi poreski prihod/ rashod	-442	58.641	-0,75		
Neto dobitak/gubitak	-71.448	-66.518	107,41		

4) MEĐUSOBNI ODNOSI MATIČNOG I ZAVISNIH PRAVNIH LICA

Zavisna društva nisu ostvarila nikakav prihod iz poslovnih transakcija sa matičnim Društvom, kao ni iz odnosa sa zavisnim društvima unutar Grupe.

5) OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA MATIČNOG I ZAVISNIH PRAVNIH LICA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

U narednom periodu Grupa će u skladu sa poslovnom politikom, održavati i unapređivati dugoročne veze sa postojećim komitentima sa kojima je već ostvaren fleksibilan i konstruktivan poslovni odnos, kao i uspostavljati poslovne odnose sa novim komitentima iz delatnosti Grupe.

Planirani rast prihoda i realizacije iz delatnosti Grupe, biće orijentisan na većem angažovanju na domaćem i inostranom tržištu.

Ponudu usluga Grupa će prilagoditi otežanim uslovima poslovanja i na najbolji mogući način koristiti nove poslovne mogućnosti.

Prioritet Grupe će predstavljati pravilno upravljanje rizicima unutar procesa u Grupi. Otežana naplata potraživanja i samim tim teškoće u izmirenju obaveza, negativna kretanja na finansijskom tržištu, kao i nepovoljna kreditna aktivnost banaka, konkurencija stranih kompanija sa jeftinom radnom snagom, predstavljaju glavne rizike i pretnje i u narednom periodu.

6) VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja, koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

7) AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Grupa nije imala aktivnosti na polju istraživanja.

8) PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Matično društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja. Zavisna društva takođe nisu sticala sopstvene akcije.

9) IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Privredno društvo INVEST-IMPORT a.d. Beograd se opredelo da direktno primenjuje principe i preporuke Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije ("Sl. Glasnik RS" br.99 od 18. oktobra 2012 godine).

Obaveštenje o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja dostavljeno je Privrednoj komori Srbije.

Privredno društvo INVEST-IMPORT a.d. Beograd, je u svom poslovanju primenjivalo principe i preporuke Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije.

Posebno, praksa korporativnog upravljanja se zasniva na izveštavanju o bitnim događajima, u skladu sa zakonom kao i izveštavanju o bitnim aktivnostima unutar Društva i u odnosima sa društvima sa ograničenom odgovornošću.

Komunikacija sa zaposlenima, akcionarima i zainteresovanom javnošću je otvorena i neposredna.

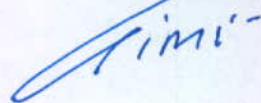
Poslovni procesi su organizovani tako da u najvećoj mogućoj meri unapređuju zaštitu životne i radne sredine i bezbednost i zdravlje zaposlenih.

U primeni izabranog Kodeksa korporativnog upravljanja nema odstupanja.



U Beogradu 28.04.2021 godine

Generalni direktor
Goran Simić

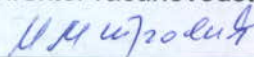


Na osnovu člana 50. Stav 2. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/2011-76, 112/2015-7, 108/2016-4, 9/2020-38, 153/2020-42) i člana 11 i 93 Statuta privrednog društva Invest-Import a.d. Beograd sa sedištem u Beogradu, Terazije 5, lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

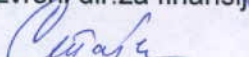
Prema našem najboljem saznanju konsolidovani godišnji finansijski izveštaj Invest-Import a.d. Beograd za 2020 godinu, je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva Invest-Import a.d. Beograd uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Direktor računovodstva



Ivanka Mitrović

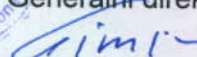
Izvršni dir.za finansije



Mirjana Stanojev



Generalni direktor



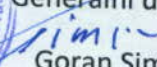
Goran Simić

ODLUKA O USVAJANJU KONSOLIDOVANOG GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Konsolidovani Godišnji izveštaj u momentu objavljivanja još nije usvojen od strane nadležnog organa Društva (Skupštine društva). Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju Konsolidovanog Godišnjeg izveštaja za 2020. godinu.

Beograd, 29.04.2021.



Generalni direktor

Goran Simić