

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 1 7 1 0 8 5 2 2 Шифра делатности 5 2 1 0 ПИБ 1 0 0 1 8 5 1 2 3

Назив СЛОБОДНА ЗОНА „ПИРОТ“ АД ПИРОТ

Седиште ПИРОТ

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5	469.843	449.976
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5	51	6.063
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5		6.057
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	5	51	6
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	5	469.477	441.798
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5	7.918	7.384
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	438.083	403.460
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	23.476	30.954
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5	315	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			2.115
	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	5	442.071	408.105

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		42	6.062
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	6.1.	2.550	2.079
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.2.	10.404	7.464
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	92.699	84.302
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8	311.183	286.365
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9	8.328	5.560
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	10	1.041	782
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	15.824	15.491
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		27.772	41.871
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	1.417	1.814
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	12	1.074	1.112
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	12	1.074	1.112
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	12	92	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	12	251	699
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	645	916
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			4
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	13		4
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	13	10	3
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	15	635	909
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		772	898
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	14	2.328	862
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	15	10.695	10.707
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	14	4.696	236
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	15	3.000	302
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		21.873	32.858
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		21.873	32.858
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	16	4.343	5.372
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	16	167	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			279
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		17.363	27.765
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Пироту

дана 27.05.2020 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 1 7 1 0 8 5 2 2 Шифра делатности 5 2 1 0 ПИБ 1 0 0 1 8 5 1 2 3

Назив СЛОБОДНА ЗОНА „ПИРОТ“ АД

Седиште ПИРОТ

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	17	228.086	202.184	165.062
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	17	1.282	1.590	1.957
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	17	1.047	1.590	1.712
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		235	0	245
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	17	226.804	200.594	163.105
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	17	15.421	15.421	15.421
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	17	169.945	169.099	124.842
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	17	41.322	15.872	6.289
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	17	0	0	15.491
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	17	116	202	81
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	17	0	0	981

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	18	0	0	0
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	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		85	252	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		106.360	130.280	137.892
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19	1.550	2.060	1.856
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048	19	1.278	1.277	1.278
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	19	272	783	578
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20	47.877	39.778	51.845
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	20	1.730	3.759	6.856
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	20	44.597	31.017	40.489
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	20	1.550	5.002	4.500
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	21	382	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	22	4.430	5.063	1.574
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	23	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	23	0	0	0
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				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	24	48.568	79.699	78.980
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	25	3.553	3.680	3.637
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		334.531	332.716	302.954
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		48.808	45.882	37.500
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		265.818	270724	253.446
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		145.035	141.242	118.439
300	1. Акцијски капитал	0403	26	118.439	118.439	118.439
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	26	26.596	22.803	0
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	26	6.916	10.900	34.854
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	26	5.016	5.016	5.016
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
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		2.341	60	168
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		125.024	135.426	165.013
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		107.661	107.661	107.661
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		17.363	27.765	57.352
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		8.861	6.201	5.733
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		8.861	6.201	5.733
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	27	7.150	4.490	4.022
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	27	1.711	1.711	1.711
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	26
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		59.852	55.791	43.749
42	И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	28	2.023	2.223	3.456
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	29	32.898	28.960	30.586
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	29	1.957	1.603	2.571
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	29	18.052	16.371	15.573
436	6. Добављачи у иностранству	0457	29	12.797	10.815	12.303
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	29	92	171	139
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	30	13.451	14.359	8.504
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		706	368	885
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		251	222	7
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		10.523	9.659	311

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071)$ ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		334.531	332.716	302.954
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		48.808	45.882	37.500

У Пироту

дана 27.05.2020.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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	1	7	1	0	8	5	2	2	Шифра делатности	5	2	1	0	ПИБ	1	0	0	1	8	5	1	2	3
Назив СЛОБОДНА ЗОНА „ПИРОТ“ А.Д.																							
Седиште ПИРОТ																							

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	118439	4020		4038	5016
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. 2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	118439	4024		4042	5016
4.	Промене у претходној 2018 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	22803	4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	141242	4028		4046	5016
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 године на дан 01.01.2019.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	141242	4032		4050	5016
8.	Промене у текућој 2019 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	3793	4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	145035	4036		4054	5016

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	34854	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	165013
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 01.01.2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4059		4077	34854	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 26 \geq 0$)	4060		4078		4096	165013
4.	Промене у претходној 2018. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	57352
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	23954	4098	27765
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4063		4081	10900	4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 46 \geq 0$)	4064		4082		4100	135426
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 01.01.2019.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4067		4085	10900	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 66 \geq 0$)	4068		4086		4104	135426
8.	Промене у текућој 2019 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	27765
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	3984	4106	17363
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86 \geq 0$)	4071		4089	6916	4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 86 \geq 0$)	4072		4090		4108	125024

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 01.01.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	168	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129	168	4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној 2018 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	3	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	111	4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	60	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		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 01.01.2019.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	60	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој 2019 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	2281	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	2341	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		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 01.01.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној 2018 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2019.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој 2019 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \sum(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \sum(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	253446	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 26$) ≥ 0	4221		4237	253446	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2а + 26$) ≥ 0	4222					
4.	Промене у претходној 2018 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	17278	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 46$) ≥ 0	4225		4239	270724	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4а + 46$) ≥ 0	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2019.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 66$) ≥ 0	4229		4241	270724	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6а + 66$) ≥ 0	4230					
8.	Промене у текућој 2019 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4906	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 86$) ≥ 0	4233		4243	265818	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($76 - 8а + 86$) ≥ 0	4234					

У Пироту

дана 27.05.2020.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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	1	7	1	0	8	5	2	2	Шифра делатности	5	2	1	0	ПИБ	1	0	0	1	8	5	1	2
Назив СЛОБОДНА ЗОНА „ПИРОТ“ А.Д.																						
Седиште ПИРОТ																						

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	479561	478497
1. Продаја и примљени аванси	3002	475417	477530
2. Примљене камате из пословних активности	3003	92	3
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4052	964
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	454853	435702
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	349700	326317
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	85494	80041
3. Плаћене камате	3008	10	0
4. Порез на добитак	3009	3781	8436
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	15868	20908
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	24708	42795
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	10884	55138
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	7778	46756
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	180	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	2926	8382
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	36531	44118
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	36531	44118
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		11020
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	25647	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
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	29644	52449
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	29644	52449
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	29644	52449
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	490445	533635
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	521028	532269
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1366
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	30583	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	79699	78980
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	83	261
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	631	908
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	48568	79699

У Пироту

дана 27.05.2020.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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 1 7 1 0 8 5 2 2 Шифра делатности 5 2 1 0 ПИБ 1 0 0 1 8 5 1 2 3

Назив СЛОБОДНА ЗОНА „ПИРОТ“ А.Д.

Седиште ПИРОТ

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		17363	27765
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		2341	60
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добичи	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добичи	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добичи	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2341	60
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		351	9
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2692	69
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		14671	27696
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Пироту

дана 27.05.2020.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)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Акционарско друштво за управљање Слободном зоном Пирот, Пирот (у даљем тексту Друштво) је основано од стране четири оснивача (Тигар А.Д., Пирот, Грађевинско предузеће Прогрес, Пирот, Скупштина општине Пирот и Инос-Ниш Ферокс, Ниш) и регистровано у Привредном суду у Нишу, Решењем Фи. 948/96 од 10. јуна 1996. године.

Током 2001. године Инос-Ниш Ферокс, Ниш је своје акције продао Тигру А.Д., Пирот, а наведена промена је регистрована у Привредном суду у Нишу, Решењем Фи. 976/01 од 10. септембра 2001. године.

У складу са променом законске регулативе, регистрација Друштва је извршена у Агенцији за привредне регистре Републике Србије 12. јула 2005. године.

Основна делатност Друштва је праћење рада корисника зоне, услуге шпедиције, претовари роба, контејнерски терминал, организација међународног транспорта и складиштење робе.

Седиште Друштва је у Пироту, улица Николе Пашића бб. На дан 31. децембра 2019. године Друштво је имало 46 запослених радника (31. децембар 2018. године: 46 радника).

Порески идентификациони број ("ПИБ") Друштва је 100185123.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, мала и средња правна лица у Републици Србији за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица, чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

МСФИ за МСП издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде у јулу 2009. године су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода МСФИ за МСП (број решења 401-00-1304/2013-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 117 дана 30. децембра 2013. године.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени 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 Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014 и 144/2014). Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ за МСП који су објављени од стране Министарства финансија. Због тога, ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ за МСП.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.1. Признавање и одмеравање прихода и расхода**

Приходи се одмеравају по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за извршене услуге и продату робу у току редовног пословања, умањене за рабате, порез на додату вредност и друге порезе при продаји.

Приходи од продаје производа и роба се признају када се роба испоручи и када су значајни ризици и користи од власништва над њом пренете на купца.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.2. Приходи и расходи по основу камата

Приходи и расходи по основу камата, укључујући затезну камату и остале приходе и остале расходе везане за каматоносну активу, односно каматоносну пасиву, обрачунавају се и евидентирају у билансу успеха у периоду на који се односе, у складу са начелом узрочности.

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динаре по званичном курсу важећем на дан сваке промене.

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања; осим ако уговором о кредиту и финансијском лизингу није другачије прецизирано.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу прерачунавања девизних износа књиже се у корист или на терет биланса успеха.

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су у књигама Друшт/ва исказана по набавној вредности, умањеној за акумулирану исправку вредности и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности. Нематеријална улагања обухватају улагања у софтвер, лиценце и слична права стечена куповином и отписују се у року од 5 година.

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Некретнине, постројења и опрема су на дан 31 децембра 2019. исказани по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.5. Некретнине, постројења и опрема (наставак)**

Амортизација се равномерно обрачунава на набавну вредност основних средстава применом следећих годишњих стопа, са циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања:

Грађевински објекти	1.50 - 4.00%
Рачунари	20.00%
Путничка возила	15.50%
Остала опрема	10.00 -20.00%

3.6. Умањење материјалне имовине

На сваки датум биланса стања Друштво преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдило постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво 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 и ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тог средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход.

Код накнадног поништења губитка од умањења вредности, књиговодствени износ средства (јединице која генерише новац) повећава се до ревидираног процењеног надокнадивог износа тога средства, при чему већа књиговодствена вредност не премашује књиговодствену вредност која би била утврђена да у претходним годинама није било признатих губитака на том средству (јединици која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход.

3.7. Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности, увећаној за трошкове трансакција (изузев финансијских средстава или финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха), који су директно приписивани набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе.

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.7. Финансијски инструменти (наставак)***Потраживања од купаца*

Потраживања од купаца исказана су по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања. Исправка вредности потраживања од купаца се врши на терет биланса успеха за сва потраживања од домаћих купаца и купаца у иностранству која нису наплаћена у року од 180 дана од датума доспећа, умањена за износ обавеза према тим купцима, као и појединачна потраживања без обзира на датум доспећа, ако се процени да је дошло до неизвесности наплате. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, према договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Надзорног одбора Друштва.

Готовина и готовински еквиваленти

У извештајима о токовима готовине, под готовином се подразумевају новчана средства у благајни и новчана средства на рачунима код пословних банака. Готовински еквиваленти су краткорочна, високо ликвидна улагања која се брзо претварају у познате износе готовине и нису под значајним утицајем ризика промена вредности.

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.8. Порези и доприноси*а) Текући порез на добитак*

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореким билансом. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе средстава и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити. Одложена пореска средства и обавезе се обрачунавају по пореској стопи чија се примена очекује у периоду када ће се средство реализовати односно измирити. На дан 31. децембра 2019. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15% (31. децембра 2018. 15%).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.8. Порези и доприноси (наставак)***в) Порези и доприноси који не зависе од резултата*

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, порезе и доприносе на зараде на терет послодавца, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким, градским и општинским прописима. Остали порези и доприноси признају се као расход периода у коме су настали, односно обрачунати.

3.9. Бенефиције за запослене*а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених*

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво 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. Друштво је, такође, обавезно 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.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је у обавези да исплати запосленима отпремнине, у зависности од година рада проведених у Друштву, у висини прописаној актима Друштва.

Поред наведеног, Друштво је и у обавези да исплати јубиларне награде за 10, 15, 20, 25 и 30 година рада у Друштву.

Друштво је извршило резервисања по основу обавеза по наведеним основама и одговарајућа обелодањивања су приказана у напмени 27.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања, неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње, Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.2. Одложена пореска средства

Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

У складу са проценама руководства, а услед неизвесности да ће будући опорезиви добици, на терет којих се одложена пореска средства могу искористити, бити расположиви у наредним обрачунским периодима, Друштво није признало одложена пореска средства по основу пореских кредита од улагања у основна средства, као и по основу пренетих пореских губитака.

4.3. Исправка вредности потраживања

Обрачунали смо исправку вредности за сумњива и спорна потраживања, на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне неопходне обавезе. Наша процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

4.4. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки. Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
<i>Приходи од продаје услуга:</i>		
- на домаћем тржишту	438,083	403,460
- на иностраном тржишту	23,476	30,954
- Повезаним правним лицима (напомена 31)	7,918	7,384
	<u>469,477</u>	<u>441,798</u>
<i>Приходи од продаје робе:</i>		
- на домаћем тржишту	51	6,063
	<u>51</u>	<u>6,063</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (наставак)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
<i>Приходи од субвенција</i>		
- приходи од субвенција	315	
<i>Други пословни приходи:</i>		
- на домаћем тржишту		2,115
	315	2,115

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
<i>6.1. Трошкови материјала осим трошкова горива и енергије:</i>		
Режијски материјал	1,835	1,196
Трошкови ситног инвентара	466	352
Материјал за одржавање	249	531
	2,550	2,079
<i>6.2. Трошкови горива и енергије:</i>		
Трошкови нафте и нафтних деривата	2,342	1,440
Трошкови електричне енергије	5,962	4,750
Трошкови водене паре	2,100	1,274
	10,404	7,464

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Трошкови бруто зарада	66,995	62,536
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	11,135	10,969
Накнаде по основу уговора	2,846	3,237
Примања чланова Надзорног одбора	6,750	2,251
Трошкови превоза на посао	67	808
Путни трошкови и дневнице	4,693	4,057
Остали лични расходи	213	444
	92,699	84,302

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Трошкови транспортних услуга	301,364	276,182
Трошкови одржавања	2,215	2,802
Трошкови закупнина	5,755	5,490
Трошкови рекламе и пропаганде	1,595	1,541
Остали трошкови	254	349
	<u>311,183</u>	<u>286,364</u>

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Трошкови амортизације грађевинских објеката (напом. 17)	3,263	2,426
Трошкови амортизације опреме (напомена 17)	4,491	2,584
Трошкови амортизације нематеријалних улагања (напом. 17)	487	459
Трошкови амортизације улагања у туђе некретнине (нап. 17)	87	91
	<u>8,328</u>	<u>5,560</u>

10. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде (напомена 27)	1,041	782
	<u>1,041</u>	<u>782</u>

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембар	
	2019.	2018.
Трошкови шпедиције	1,809	1,855
Трошкови физичког обезбеђења	2,216	2,224
Трошкови репрезентације	3,406	3,948
Трошкови пореза и доприноса	1,819	1,499
Трошкови платног промета и банкарских гаранција	1,709	1,602
Трошкови премије осигурања	792	545
Трошкови стручног образовања	803	1,103
Трошкови ревизије и других професионалних услуга	321	1,038
Остало	2,949	1,677
	<u>15,824</u>	<u>15,491</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Приходи од затезних камата од повезаних правних лица	1,074	1,112
Приходи од камата (од трећих лица)	92	3
Позитивне курсне разлике	251	699
	<u>1,418</u>	<u>1,814</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Расходи од камата	10	7
Негативне курсне разлике	635	909
	<u>645</u>	<u>916</u>

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Добици по основу продаје опреме	150	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања	269	206
Наплаћена исправљена потраживања (напомена 20)	2,328	862
Остали приходи	4,277	30
	<u>7,024</u>	<u>1,098</u>

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Исправка вредности потраживања од купаца (напомена 20)	8,710	9,486
Исправка вредности потраживања из специфичних послова	265	-
Исправка вредности потраживања за камате на дате зајмове	1,720	1,221
Укупна исправка вредности потраживања	<u>10,695</u>	<u>10,707</u>
Директан отпис потраживања	328	-
Губици по основу расходовања основних средстава	2,644	97
Расходи по основу обезвређења залиха робе	2	1
Остали расходи	<u>26</u>	<u>204</u>
	<u>3,000</u>	<u>302</u>
	<u>13,695</u>	<u>11,009</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Порески расход периода	(4,343)	(5,372)
Одложени порески приходи (расходи) периода	167	279
	<u>(4,176)</u>	<u>(5,093)</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Добитак пре опорезивања	21,873	32,858
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	(3,281)	(4,929)
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	(1,382)	(443)
Порески ефекти расхода који нису били признати у пореском билансу у ранијем периоду, а наплаћени су у 2019	319	
	(4,343)	(5,372)
Одложени порески расход/ приход периода	(167)	279
Нето добитак	<u>17.363</u>	<u>27.765</u>

в) Одложене пореске обавезе

Одложена пореска средства на дан 31. децембра 2019. године у износу од 85 хиљада динара (31. децембра 2018. године – 252 хиљаде динара одложене пореске обавезе) односе се на привремене разлике између основице по којој се грађевински објекти, опрема и нематеријална улагања признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима.

17. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара
Набавна вредност	
Стање, 1. јануара 2018. године	4,540
Набавке	92
Стање, 31. децембра 2018. године	<u>4,632</u>
Стање, 1. јануара 2019. године	4,632
Набавке	351
Расходовање	(1,558)
Стање, 31. децембра 2019. године	<u>3,425</u>
Исправка вредности	
Стање, 1. јануара 2018. године	2,583
Амортизација	459
Стање, 31. децембра 2018. године	<u>3,042</u>
Стање, 1. јануара 2019. године	3,042
Амортизација (напомена 9)	487
Отуђења и расходовања	(1,386)
Стање, 31. децембра 2019. године	<u>2,143</u>
Садашња вредност	
- 31. децембра 2018. године	<u>1,590</u>
- 31. децембра 2019. године	<u>1,282</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Основна средства у припреми	Улагања у туђа основна средства	Аванси за основна средства	Укупно основна средства
Набавна вредност							
Стање, 1. јануара 2018. године	15,421	131,435	22,448	15,492	1,928	981	187.705
Набавке	-	-	-	44,118	213	490	44,821
Преноси	-	46,683	12,293	(58,976)	-	(1,471)	(1,471)
Отуђење	-	-	-	(634)	-	-	(634)
Расходовање	-	-	(623)	-	-	-	(623)
Стање, 31. децембра 2018. године	15,421	178,118	34,118	-	2,141	-	229,797
Стање, 1. јануара 2019. године	15,421	178,118	34,118	-	2,141	-	229,797
Набавке	-	-	-	36,531	-	25,128	61,659
Преноси	-	6,520	30,011	(36,531)	-	(25,128)	(25,128)
Отуђење	-	-	-	-	-	-	-
Расходовање	-	(2,499)	(3,280)	-	-	-	(5,779)
Стање, 31. децембра 2019. године	15,421	182,139	60,849	-	2,141	-	260,549
Исправка вредности							
Стање, 1. јануара 2018. године	-	6,593	16,159	-	1,847	-	24,599
Амортизација	-	2,426	2,584	-	92	-	5,102
Отуђења и расходовања	-	-	(497)	-	-	-	(498)
Стање, 31. децембра 2018. године	-	9,019	18,246	-	1,939	-	29,204
Стање, 1. јануара 2019. године	-	9,019	18,246	-	1,939	-	29,203
Амортизација (напомена 9)	-	3,263	4,492	-	86	-	7,840
Отуђења и расходовања	-	-88	(3,211)	-	-	-	(3,298)
Стање, 31. децембра 2019. године	-	12,194	19,527	-	2,025	-	33,745
Садашња вредност							
- 31. децембра 2018. године	15,421	169,099	15,872	-	202	-	200,594
- 31. децембра 2019. године	15,421	169,945	41,322	-	116	-	226,803

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

18. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Дугорочна потраживања од купаца (повезана правна лица-Тигар Обућа)	19,631	19,631
Минус: Исправка вредности потраживања	(19,631)	(19,631)
	-	-

19. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Роба	1,278	1,277
Плаћени аванси за услуге	272	783
	1,550	2,060

20. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања од купаца:		
-повезана правна лица (напомена 25)	15,172	11,497
Минус:Исправка вредности потраживања	(13,442)	(7,738)
	1,730	3,759
-у земљи	51,523	38,143
Минус: Исправка вредности потраживања	(6,927)	(7,126)
	44,596	31,017
-у иностранству	7,100	10,436
Минус:Исправка вредности потраживања	(5,549)	(5,434)
	1,551	5,002
Укупно потраживања од купаца	73,795	60,076
Минус: Укупна исправка вредности потраживања	(25,918)	(20,298)
	47,877	39,778

Кретања на исправци вредности потраживања од купаца су дата у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Стање на почетку године	20,298	11,674
Исправке вредности потраживања од купаца у току године (напомена 15)	8,710	9,486
Наплата потраживања (напомена 14)	(2,328)	(862)
-Остало	(762)	-
Стање на крају године	25,918	20,298

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

21. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања за плаћене царине и ПДВ	775	128
Минус: Исправка вредности потраживања	(393)	(128)
	<u>382</u>	<u>-</u>

22. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Преплаћени порез на добит	2,111	3,703
Потраживања од запослених	10	253
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза	1,033	4
Потраживања од фондова	1,276	458
Потраживања за затезну и уговорну камату на обвезнице и зајмове		
(напомена 31)	17,881	16,806
Минус: Исправка потраживања за камате	(17,881)	(16,161)
Потраживања за дате зајмове		
(напомена 31)	10,000	10,000
Минус: Исправка потраживања за дате зајмове	(10,000)	(10,000)
	<u>4,430</u>	<u>5,063</u>

23. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани исказани са стањем на дан 31. децембар 2019. у износу од 10,000 хиљада динара се односе на дату позајмицу Тигру А.Д.. Пирот, у складу са Уговором о зајму новца број 37/17 од 28.04.2017. Уговором је регулисано да ће зајмопримац плаћати камату 6,46% на годишњем нивоу, а у случају не враћања у уговореном року обавезан је да плати законску затезну камату. Уговором је регулисано да је рок враћања зајма 28.05.2017. Наведена средства су на исправци 100%.

24. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Текући рачуни:		
- у динарима	11,675	12,012
- у девизама	24,373	55,091
Остала новчана средства	<u>12,520</u>	<u>12,596</u>
	<u>48,568</u>	<u>79,699</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

25. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
АВР (унапред фактурисани расходи закупа, стручних часописа, осигурања и слично)	1,905	3,007
Остала АВР	1,635	625
ПДВ по примљеним фактурама	13	48
	<u>3,553</u>	<u>3,680</u>

26. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ

Акцијски капитал Друштва се, на дан 31. децембар 2019. године, састоји од 2,586 комада обичних акција номиналне вредности 45,800 динара по једној акцији, са следећом акционарском структуром:

<u>Акционари</u>	31. децембар 2019.		31. децембар 2018.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
„Тигар“ А.Д., Пирот	1,574	60.87	1,574	60.87
„ГП Прогрес“, Пирот	11	0.43	11	0.43
Град Пирот	523	20.22	485	18.75
Експлозиви Rudex д.о.о., Београд	205	7.93	141	5.45
Униметал д.о.о., Пирот	111	4.29	111	4.29
Хефес д.о.о., Пирот	26	1.01	26	1.01
Слободна зона „Пирот“ а.д., Пирот (сопствене акције)	136	5.26	238	9.20
	<u>2,586</u>	<u>100.00</u>	<u>2,586</u>	<u>100.00</u>

Акције Друштва су регистроване у Централном регистру, депоу и клирингу хартија од вредности, с обзиром да је правна форма и облик организовања по оснивачким актима, акционарско друштво.

Друштво поседује 238 сопствених акција и има право да ове акције држи у свом власништву без временског ограничења јер су сопствене акције испод вредности 10% основног капитала.

Друштво је извршило откуп сопствених акција по процењеној вредности од 89,400 дин за једну акцију (процену је извршила овлашћена кућа Vision д.о.о. из Београда). На име разлике између номиналне и процењене откупне вредности сопствених акција у билансима Друштва је формирана у 2015 години негативна емисиона премија у износу од 33,180 хиљада динара која је покривена на терет добити ранијих година.

У 2018 години Друштво је извршило продају сопствених акција и то 394 акције акционару Тигар ад и 129 акција акционару Град Пирот по цени од 89.400 дин за једну акцију (по овој цени су акције и купљене од стране Друштва 2015 године). На име разлике између номиналне и продајне вредности сопствених акција у билансима Друштва је формирана у 2018 години позитивна емисиона премија у износу од 22,803 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

У 2019. години Друштво је извршило продају сопствених акција и то 64 акције акционару Експлозив Рудекс доо Београд ад и 38 акција акционару Град Пирот по цени од 89.400 дин за једну акцију (по овој цени су акције и купљене од стране Друштва 2015 године). На име разлике између номиналне и продајне вредности сопствених акција у билансима Друштва је формирана у 2019 години позитивна емисиона премија у износу од 4,447 хиљада динара тако да укупна емисиона премија износи 26.596 хиљада динара.

27. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Резервисања за отпремнине и јубиларне награде	7,150	4,490
Резервисања на име накнаде за градско грађевинско земљиште	1,711	1,711
	<u>8,861</u>	<u>6,201</u>

Дугорочна резервисања за бенефиције запослених, која на дан 31. децембра 2019. године износе 7,150 хиљада динара (31. децембар 2018. године износе 4,490 хиљада динара) односе се на дугорочна резервисања за накнаде запосленима по основу законских отпремнина за пензију.

Претпоставке коришћене у процени актуара су следеће:

	2019.	2018.
Номинална дисконтна стопа	2.25%	3.00%
Очекивана стопа номиналног раста зарада	5.00%	2.00%

Кретања на дугорочним резервисањима за накнаде запосленима су била следећа:

	У хиљадама динара		
	Отпремнине	Јубиларне награде	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2018. године	2,341	1,681	4,022
Актуарски губици/ (добии)	(111)	2	(109)
Трошак текуће услуге рада и трошак камате	342	197	539
Расход услед промене закона	-	-	-
Трошак периода	192	52	244
Промена (услед одласка запослених) резервације по обрачуну претходне године	(169)	(37)	(206)
Стање на дан 31. децембра 2018. године	<u>2,595</u>	<u>1,895</u>	<u>4,490</u>
Актуарски губици/ (добии)	1,261	1,020	2,281
Трошак текуће услуге рада и трошак камате	329	314	643
Расход услед промене Правилника	-	-	-
Трошак периода	1	4	5
Промена (услед одласка запослених) резервације по обрачуну претходне године	(221)	(48)	(269)
Стање на дан 31. децембра 2019. године	<u>3,965</u>	<u>3,185</u>	<u>7,150</u>

Резервисања на име накнаде за градско грађевинско земљиште на дан 31. децембра 2019 године у износу од 1,711 хиљада динара (31. децембра 2018. године 1,711 хиљада динара) односи се на резервисање по основу решења Фонда за градско грађевинско земљиште и одржавање зграда и станова у друштвеној својини од 25. Децембра 2009. године по коме је Друштво дужно да плати накнаду за коришћење грађевинског земљишта за 2007, 2008, 2009, и 2010 годину у поменутом износу, а на наведено решење је Друштво уложило жалбу. У случају да наведене обавезе и после

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

истека 2020 године не буду измирен износ резервисања ће бити приходован у целости.

28. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Примљени аванси за накнаду за обављање делатности	2,023	2,223
	<u>2,023</u>	<u>2,223</u>

29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Добављачи – повезана правна лица (напомена 31)	1,957	1,603
Добављачи у земљи	18,052	16,371
Добављачи у иностранству	12,797	10,815
Остале обавезе из осталих специфичних послова	92	171
	<u>32,898</u>	<u>28,960</u>

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе за бруто зараде	6,970	6,077
Обавезе за дивиденде	5,918	7,797
Остале краткорочне обавезе	563	485
	<u>13,451</u>	<u>14,359</u>

31. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
БИЛАНС СТАЊА		
Актива		
<u>Краткорочни финансијски пласмани (позајмице)</u>		
-Тигар а.д. Пирот	10,000	10,000
<u>Исправка потраживања за дате позајмице</u>		
-Тигар а.д. Пирот	(10,000)	(10,000)
<u>Потраживања за камату на краткорочне финансијске пласмане (позајмице)</u>		
-Тигар а.д. Пирот	54	54
<u>Исправка потраживања за камату на краткорочне финансијске пласмане (позајмице)</u>		
-Тигар а.д. Пирот	(54)	(54)
<u>Потраживања за затезну камату на краткорочне финансијске пласмане (обвезнице)</u>		
- Тигар а.д., Пирот	14,940	14,940

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

31. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
<u>Исправка потраживања за затезну камату на краткорочне финансијске пласмане (обвезнице)</u>		
-Тигар а.д. Пирот	(14,940)	(14,940)
<u>Потраживања за затезну камату на краткорочне финансијске пласмане (позајмице)</u>		
-Тигар а.д. Пирот	2,886	1,812
<u>Исправка потраживања за затезну камату</u>		
-Тигар а.д. Пирот	(2,886)	(1,167)
<u>Потраживања за дате авансе</u>		
Потраживања за дате авансе за инвестиције Тигар Инкону	-	-
Потраживања за дате авансе Тигар ад	17	17
Потраживања за дате авансе Тигар обезбеђење д.о.о.	-	-
	17	17
<u>Дугорочна потраживања по основу продаје</u>		
-Тигар А.Д., Пирот (Тигар Обућа д.о.о.)	19,631	19,631
<u>Исправка дугорочних потраживања</u>		
Тигар А.Д., Пирот (Тигар Обућа д.о.о.)	(19,631)	(19,631)
<u>Потраживања за плаћену царину и ПДВ</u>		
-Тигар а.д., (Тигар хемијски производи д.о.о.), Пирот	129	129
<u>Исправка потраживања за плаћену царину и ПДВ</u>		
-Тигар а.д. (Тигар хемијски производи д.о.о.), Пирот	(129)	(129)
<u>Купци</u>		
- Тигар а.д., Пирот	13,711	10,473
- Тигар пословни сервис д.о.о., Пирот	1,461	1,024
- Ти-саг трговине д.о.о. Пирот	-	-
- Тигар Инкон д.о.о. Пирот	-	-
- Тигар Угоститељство д.о.о., Пирот	-	-
	15,172	11,497
<u>Исправка потраживања од повезаних правних лица</u>	(13,442)	(7,739)
	1,730	3,758
УКУПНА АКТИВА	1,747	4,420
БИЛАНС СТАЊА		
Пасива		
<u>Добављачи</u>		
- Тигар а.д., Пирот	1,444	321
- Тигар Пословни сервис д.о.о., Пирот	22	104
- Тигар Обезбеђење д.о.о., Пирот	491	982
	1,957	1,603
УКУПНО, ПАСИВА	1,957	1,603
НЕТО АКТИВА	210	2,817

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

31. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (наставак)

		У хиљадама динара	
		За годину која се завршава	
		31. децембра	
		2019.	2018.
БИЛАНС УСПЕХА			
Приходи			
<u>Приходи од продаје робе</u>			
-Тигар а.д., Пирот	-	6,057	
	-	6,057	
<u>Приходи од продаје услуга</u>			
- Тигар Пословни сервис д.о.о., Пирот	438	474	
- Тигар а.д., Пирот	7,479	6,911	
	7,917	7,386	
<u>Приходи од затезних камата на позајмице</u>			
-Тигар а.д. Пирот	1,075	1,112	
	1,075	1,112	
<u>Приходи од уговорних камата на позајмице</u>			
-Тигар а.д. Пирот	-	54	
	-	54	
<u>Приходи од продаје опреме</u>			
-Тигар а.д., Пирот	150	-	
	150	-	
Укупно приходи	9,142	14,609	
Расходи			
<u>Остали пословни расходи</u>			
- Тигар Пословни сервис д.о.о., Пирот	96	30	
- Тигар а.д., Пирот	1,346	894	
- Тигар Обезбеђење д.о.о., Пирот	2,457	2,464	
- PI canal д.о.о., Пирот	12	49	
	3,911	3,437	
Укупно расходи	3,911	3,437	
Нето приход	5,231	11,172	

Трошкови бруто зарада руководству Друштва за годину која се завршава 31. децембра 2019. године износе 19,736 хиљада динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра капитални ризик, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва састоји се од готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал и нераспоређени добитак. На основу тог прегледа, Друштво уравниотежава структуру капитала преко исплате дивиденди, нових дугорочних инвестиција, као и узимања нових кредита или откупа постојећих.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Задуженост а)	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	48,568	79,699
Нето задуженост	-	-
Капитал б)	265,819	270,724
Рацио укупног дуговања према капиталу	-	-

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напмени 3 ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
Потраживања од купаца по основу продаје	47,877	39,778
Потраживања из специфичних послова (за царину и ПДВ)	-	-
Краткорочни финансијски пласмани	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	48,568	79,699
	<u>96,445</u>	<u>119,477</u>
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	32,806	28,789
Остале краткорочне обавезе (дивиденде)	5,918	7,797
	<u>38,724</u>	<u>36,586</u>

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања, Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању, Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, потраживања од купаца и обавеза према добављачима који су деноминирани у иностраној валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера Владе Републике Србије у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

	Средства		У хиљадама динара Обавезе	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
EUR	1,551	5,002	12,785	10,815
	1,551	5,002	12,785	10,815

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у иностраној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима када динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
EUR валута	±1,123	±581
Резултат текућег периода	±1,123	±581

Ризик од промене каматних стопа

С обзиром да Друштво нема краткорочне финансијске обавезе, можемо рећи да Друштво није изложено ризику од промене каматних стопа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца састоје се од великог броја комитената, од којих се највећи део односи на повезана правна лица.

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Тигар Tyres д.о.о., Пирот	34,112	25,445
Аник атик Рожаје Црна гора	61	167
Сербпакиџинг д.о.о. Пирот	3,794	50
Berner, Финска	-	1.844
Сарлах д.о.о., Пирот	487	157
Тигар а.д., Пирот	1,444	3,427
Castamo, USA	237	513
Елисе про д.о.о., Панчево	163	163
Ilse jacobson, Данска	688	1,300
Термо инжењеринг д.о.о Београд	101	56
Малевос д.о.о. Пирот	892	734
Актор д.о.о. Београд	42	85
Доситеј д.о.о., Београд	110	738
Бест табако д.о.о. Пирот	1,043	885
Маилле пиротекс д.о.о. Пирот	1,274	629
Остали	3,429	4,884
	<u>47,877</u>	<u>39,778</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	39,404	(22)	39,382
Доспела, исправљена потраживања од купаца	25,896	(25,896)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	8,495	-	8,495
	<u>73,795</u>	<u>(25,918)</u>	<u>47,877</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2018. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	26,641	(219)	26,422
Доспела, исправљена потраживања од купаца	20,079	(20,079)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	13,356	-	13,356
	60,076	(20,298)	39,778

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 39,404 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 26,641 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу услуга шпедиције и организације транспорта, услуга наплате накнаде за обављање делатности у Слободној зони. Ова потраживања доспевају углавном у року од 30 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2019. години износи 38 дана (2018. године: 40 дана).

Доспела, исправљена потраживања

Друштво је обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 25,918 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 20,298 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена. Извршена је исправка свих потраживања по основу пружених услуга која су доспела, а старија су од 180 дана, као и појединачна потраживања за која је процењено да не постоји извесност наплате.

Доспела, неисправљена потраживања

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 8,495 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 13,356 хиљада динара), јер се очекује да ће ова потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
До 60 дана	3,794	9,791
60 - 90 дана	1,527	1,520
90-365 дана	3,055	1,397
Преко 365 дана	119	648
	8,495	13,356

Друштво на дан 31.12.2019. године има 90% усаглашених потраживања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Купци са највећим неусаглашеним салдима су:

У хиљадама динара

SN ceramiks, Ниш	274
Longhandhouse, Пирот	320
Стратемис д.о.о. Пирот	106
Lider tehnoligi	109
Sinoworld investment	138
Adria	99
RBL group	184

Напомена: Сва потраживања су у већем делу измирене у 2020 години

Добављачи са највећим неусаглашеним салдима су:

У хиљадама динара

Мармил оптимус, Пирот	253
Стар карго, Београд	211
Друмови а.д.Пирот	78

Напомена: Све обавезе су измирене у 2020 години

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2019. године исказане су у износу од 32,806 хиљаде динара (31. децембра 2018. године: 28,789 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у периоду 2019. године износи 30 дана (у току 2018. године 33 дана).

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва, које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.				
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година
					Укупно
Некаматносна	39,382	8,495			47,877
Каматносна	48,568				48,568
	87,950	8,495			96,445

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.				
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година
Укупно					
Некаматносна	26,422	13,356	-	-	-
Каматносна	79,699	-	-	-	-
	106,121	13,356	-	-	-

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири

Доспећа финансијских обавеза

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.				
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година
Укупно					
Некаматносна	38,724				
	38,724				

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.				
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година
Укупно					
Некаматносна	36,586	-	-	-	-
Некаматносна	36,586	-	-	-	-

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2019. године и 31. децембра 2018. године.

	31. децембар 2019.		У хиљадама динара 31. децембар 2018.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер Вредност
Финансијска средства				
Потраживања од купаца	47,877	47,877	39,778	39,778
Готовина и готовински еквиваленти	48,568	48,568	79,699	79,699
	96,445	96,445	119,477	119,477
Финансијске обавезе				
Обавезе из пословања	32,806	32,806	28,789	28,789
Остале обавезе	5,918	5,918	7,797	7,797
	38,724	38,724	36,586	36,586

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса. Књиговодствена вредност краткорочних потраживања од купаца и обавеза према добављачима апроксимирана је по њиховој фер вредности због тога што доспевају за плаћање/наплату у релативно кратком периоду.

33. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво води одређени број судских спорова за које, на основу анализе расположиве правне документације и информација добијених од стручних служби и правних саветника, руководство Друштва верује да ће бити решени у корист Друштва и, у складу са тим, није извршено додатно резервисање за ризике по том основу у финансијским извештајима за 2019. годину.

Назив туженика и седиште	Број предмета	Судски бррој предмета	Датум утужења	Износ дуга по тужби	Износ неизмиреног дуга по тужби на дан састављања извештаја	% на исправци
BRIERSOFT INVESTMENTS LIMITED - Tortola, British Virgin Islands	92/10	7.П.292/2011 ПС Ниш	01.03.2011.	4.218,60 ЕУР	4.218,60 ЕУР	100%
МОТУС ПЛУС Д.О.О. Београд-У СТЕЧАЈУ	48/11	Ст.бр. 3477/2011 ПС Београд	12.03.2012.	663.097,81 РСД	663.097,81 РСД	100%
ЕЛИСА ПРО доо Панчево-У ЛИКВИДАЦИЈИ	39/13	ИИв. 540/13 ПС Панчевоо	20.01.2015.	1.853.248,50 РСД	157.167,63 РСД	100%
ЛЕНАДА ДОО У СТЕЧАЈУ Београд	04/16	Ст. бр. 316/15 ПС Београд	19.02.2016.	301.329,40 РСД	301.329,40 РСД	100%
САМБАРС ДОО Пирот	24/16	ИИв. 551/16 ПС Ниш; Ив. А 166/16 јавни извршитељ Саша Станковић из Пирота	17.10.2016	452873,6 РСД	452873,6 РСД	100%
СОМИГ ДОО Пирот	25/16	Ив. 517/16 PS Niš; Ив А 168/16 javni izvršitelj Saša Stanković iz Pirota	12.10.2016.	270739,65 РСД	270739,65 РСД	100%
СОМИГ ДОО Пирот	02/18	ИИв. 325/18 ПС Ниш; ИИв 31/18 јавни извршитељ Саша Станковић из Пирота	27.02.2018	395.795,32 РСД	395.795,32 РСД	100%
СОМИГ ДОО Пирот	44/18	ИИв. 1543/18 PS Ниш; ИИв 127/18 јавни извршитељ Саша Станковић из Пирота	27.02.2018	140.053,46 РСД	140.053,46 РСД	100%
СЕРБПАКИЊИГ ДОО ПИРОТ	8/19	ИИВ. 1425/19 ПС Ниш; ИИв 161/19 јавни извршитељ Саша Станковић из Пирота	07.11.2019	3.791.264,96 РСД	450.381,98 РСД	0%

Друштво нема датих хипотека, залога, јемства и гаранција.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

34. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

До дана усвајања финансијских извештаја за 2019. годину у пословању друштва није настао никакав значајан догађај који би могао утицати на финансијске извештаје за 2019 годину.

Дана 16.03.2020. године уведено је ванредно стање због COVID 19, што је негативно утицало на пословање Слободне зоне и њених корисника.

У наставку је табеларни преглед остварења за период јануар- април 2020. године упоредо са истим месецима из 2019. године

Uporedni pregled ostvarenja januar-april-2020-2019				
Пословни приходи		I-IV 2020	I-IV-2019	%
1	Приходи од продаје робе	0	0	
2	Приходи интерно	1.727.845	2.558.535	-32%
3	Приходи домаћи корисници корисници	150.778.896	153.608.016	-2%
4	Приходи домаће тржиште (1+2+3)	152.506.740	156.166.551	-2%
5	Приходи ино корисници	11.016.330	9.438.206	17%
6	Приходи од субвенција	1.396.882	0	
7	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (4+5+6)	164.919.952	165.604.757	0%
Пословни расходи		I-IV 2020	I-IV-2019	%
8	набавна вредност продате робе	0	0	
9	трошкови материјала	5.882.920	4.417.228	33%
10	трошкови зарада, накнада зарада и остало	31.122.629	29.200.269	7%
11	трошкови производних услуга	109.756.309	112.421.295	-2%
12	трошкови амортизације	3.696.595	2.294.877	61%
13	нематеријални трошкови	4.132.304	5.357.426	-23%
14	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (8+9+10+11+12+13)	154.590.757	153.691.096	1%
		I-IV 2020	I-IV-2019	%
15	ПОСЛОВНА ДОБИТ (7-14)	10.329.195	11.913.661	-13%

Дана 06 маја 2020. године је укинута ванредно стање корисници зоне су почели у највећем делу са радом.

Очекивања су да се до краја године настави позитиван тренд рада, али да ће у кумулативу 2020. година бити слабија од 2019. године за око 20 до 30%.

35. 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:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ (наставак)

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
USD	104,9186	103,3893
EUR	117,5928	118,1946
GBP	137,5998	131,1816
CHF	108,4004	104,9779

У Пироту, 27. мај 2020. године


Драган Костић
Законски заступник




Маја Васић
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја