

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2019. GODINU**

TP MLAVA AD, VUČAK

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK**

Skraćeni naziv društva: **TP MLAVA AD, VUČAK**

Sedište društva: **Vučak, Karađorđeva 20, 11300 Smederevo**

Veličina društva: **mikro pravno lice**

Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**

Matični broj: **: 07340362**

Šifra delatnosti: **47.19 - ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama**

PIB: **101588293**

1.2. Istorijat društva

Trgovinsko preduzeće Mlava ad Petrovac osnovano je 1955. godine i samostalno je poslovalo sve do 1974.godine, kada se integriše sa PZK Borac. U sklopu navedenog kombinata preduzeće je poslovalo do 31.12.1989.godine. Kao Društveno trgovinsko preduzeće koje se bavi delatnošću trgovine na malo mešovitim robom posluje do 1998.godine. Podelom preduzeca PTK Mlava Petrovac na Mlavi na tri preduzeća, Mlava nastavlja samostalno sa radom kao DTP i upisano je u registarski uložak trgovinskog suda u Požarevcu 1-7776-00. Preduzeće DTP Mlava se uskladjuje sa Zakonom o preduzećima i upisuje registar Trgovinskog Suda u Požarevcu Fi.984/98 30.10.1998.godine. Kod Agencije za privredne registre DTP Mlava je registrovana rešenjem BD 24938/2005 od 03.06.2005.godine.

DTP Mlava je privatizovano 2007. godine. Kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije je Cok-trgovina doo iz Vučaka, Smederevo. Ugovorom o spajanju uz pripajanje društvo Cok-Trgovina d.o.o iz Vučaka pripaja se se svom matičnom društvu Coka d.o.o Vučak (društvo sticalac), dan obračuna spajanja uz pripajanje je 30.09.2011. godine. Po osnovu navedene promene Coka d.o.o Vučak, Smederevo postaje vlasnik 76,16875% ukupno emitovanih akcija. Dana 21.10.2011. godine TP Mlava a.d menja sedište na Karađorđeva 20, Vučak,

Privredno društvo Coka doo Vučak, 21. 06. 2012.godine, unosi nenovčani kapital, paket akcija od 51.078 komada, koje poseduje u TP Mlava ad Vučak, procenjene od strane ovlašćenog procenitelja u ukupnom iznosu od 121.539.590,00 dinara, u privredno društvo COKA MALOPRODAJA doo Vučak, koje time postaje većinski vlasnik TP Mlava ad Vučak.Ovu promenu APR je registrovao 15.08.2012.godine, Rešenjem broj BD 108478/12. Promena je registrovana i u Centralnom registru HoV.

U 2016. godini, statusnom promenom pripajanja matičnom društvu Coka doo Vučak, prestalo je da postoji privredno društvo Coka Maloprodaja doo Vučak. Promena je registrovana u APR-u Rešenjem BDŽU 49941/2016/01 od 27. 06. 2016. godine. Ovom promenom došlo je do promene u vlasničkoj strukturi TP Mlava ad Vučak, čiji većinski vlasnik postaje Coka doo Vučak.

Pregled vlasničke strukture sa stanjem na dan bilansa 31. 12. 2019. godine, dat je u niže navedenoj tabeli:

| <i>vlasnik akcija</i> | <i>broj običnih akcija</i> | <i>% učešće u ukupnoj emisiji akcija</i> |
|-------------------------------|----------------------------|--|
| 1. Coka d.o.o. | 51.078 | 76,16875 |
| 2. Akcionarski fond | 5.577 | 8,31656 |
| 3. Mali akcionari – fiz. lica | 10.404 | 15,51470 |
| Ukupno | 67.059 | 100,00 |

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Skupština društva je 2014. godine, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Prema odredbama plana obaveze prema poveriocima izmirene su sa junom 2017. godine. Unapred pripremljeni plan reorganizacije je na snazi do 2023 godine, po osnovu obezbeđenja - jemstva TP Mlava ad, Vučak .

Nakon juna 2017. godine, došlo je do negativnih finansijskih trendova usled pada prihoda od prodaje i izdavanja nepokrentosti u zakup. U cilju obezbeđenja stalnosti poslovanja i namirenja obaveza prema poveriocima, Skupština privrednog društva TP Mlava ad Vučak je donela odluku da se poveriocima ponudi namirenje kroz postupak reorganizacije i sa tim ciljem je sačinjen *novi unapred pripremljeni plan reorganizacije*, a skladu sa odredbama iz člana 158. Zakona o stečaju. Stečajni postupak reorganizacijom pokrenut je pred Privrednim suduom u Požarevcu pod poslovnim brojem 3 Reo7/2018; Plan je usvojen i postao pravosnažan 27. 03. 2019. godine. Odredbama Plana predviđen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od ukupno devet godina, sa grejs periodom od tri godine i periodom otplate od šest godina.

1.3. Delatnost

Pretežno registrovana delatnost je 47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama..

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: promet robe na veliko, izdavanje u zakup sopstvenih nepokretnosti i druge registrovane delatnosti u skladu sa čl. 8. Statuta

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. TP Mlava ad Vučak pripada grupi za koju za 2019. godinu matično pravno lice Dunav ad Smederevo, sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje a grupu za konsolidaciju čine sledeća pravna lica:

| | |
|---|------------------------|
| Dunav ad Smederevo - matično društvo | matični broj 07163070 |
| Coka doo, Vučak – zavisno društvo | matični broj 06057292 |
| TP Mlava ad, Vučak - zavisno društvo | matični broj:07340362 |
| TP Inex Velepromet ad - zavisno društvo | matični broj: 07163681 |

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima, licem povezanim sa TP Mlava ad, na kraju 2019. godine, smatraju se:

- pravna lica: Dunav ad Smederevo, koje poseduje jedan udeo od 100% u Coka doo Vučak;
- pravna lica: Coka doo Vučak, poseduje: 76,17 % akcija, u kapitalu TP Mlava ad Vučak; i 68,55% akcija u kapitalu TP Inex Velepromet ad Vučak;
- fizička lica članovi Odbora direktora TP Mlava ad i to: Slobodanka Rajić, neizvršni direktor, Ljiljana Popadić, izvršni i generalni direktor i Milena Tomašević, neizvršni direktor.

1.4. Organi društva

Prema članu 25. Statutu, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora , kao organ upravljanja
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

TP Mlava ad Vučak je na dan 31. decembra 2019. godine imalo 2 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| – visoka stručna sprema (VII) | <u>1</u> |
| – srednja stručna sprema (IV) | <u>1</u> |
| Ukupno: | <u>2</u> |

OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1.6. Osnovi za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

1.7. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) a koji nisu imali materijalno značajnog uticaja na Društvo:

- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ - Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja“ - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Investicioni entiteti: Primena izuzeća od konsolidovanja (izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28) (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) i
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

1.8. Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji su stupili na snagu

Sledeći standardi ili izmenjeni standardi (MRS, MSFI) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, su na snazi za godišnje periode od 1. januara 2017. godine:

- Izmene MRS 12 "Porez na dobit" – Priznavanje odloženih poreskih sredstava za neiskorišćene gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MSFI 12 - Obelodanjivanje o učešćima u drugim pravnim licima uključivanja u godišnja poboljšanja MSFI ciklus 2014-2016 (objavljen u decembru 2016. i primenjuje se za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017.)
- Izmene MRS 7 "Izveštaj o tokovima gotovine" – Inicijativa za obelodanjivanjima zahteva obelodanjivanje usaglašenih kretanja obaveza iz finansijskih aktivnosti koja će omogućiti investitorima da procene promene u obavezama koje proističu iz aktivnosti finansiranja, uključujući gotovinske i bezgotovinske transakcije. Izmjena ovog standarda nije imala materijalno značajan uticaj na Društvo u finansijskim izveštajima za 2018. godinu.

1.9. Novi računovodstveni standardi

Određeni broj novih standard, izmena i dopuna i tumačenja standard važeći su za godišnje periode koji počinju nakon 1. januara 2018. godine i nisu ranije usvojeni od Društva:

- **MSFI 9, Finansijski instrumenti, klasifikacija i merenje** (koji je izmenjen jula 2014. godine i važeći je za periode na i nakon 1. januara 2018. godine). Osnovne karakteristike novog standard su:
 - Finansijska sredstva treba da se svrstaju u tri merne kategorije: ona koja se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz ostali rezultat i po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Klasifikacija dužničkih instrumenata zavisi od biznis modela pravnog lica za upravljanje finansijskim sredstvima odnosno da li drži sredstva u cilju naplate ugovorene glavnice i kamate (UKG)
 - Ukoliko se dužnički instrument drži radi naplate ugovornih tokova gotovine i ako ugovoreni tokovi gotovine predstavljaju samo glavicu i kamatu, može se naknadno vrednovati po amortizovanoj vrednosti. Dužnički instrumenti koji ispunjavaju uslov UKG i koje entitet drži i radi naplate ugovorenih tokova gotovine i radi trgovanja naknadno se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Finansijska sredstva koja ne ispunjavaju UKG kriterijum, moraju se naknadno vrednovati kroz bilans uspeha (na primer derivati). Ugrađeni derivati nisu više izdvojeni od finansijskih sredstava, ali će biti uključeni u procenu po UKG kriterijumu.
 - Ulaganja u instrumente kapitala se uvek vrednuje po fer vrednosti. Međutim, rukovodstvo može napraviti neopozivi izbor da prikaže promene u fer vrednosti u ostalom rezultatu, kada se finansijski instrument ne drži radi trgovine. Vlasnički instrumenti koji se drže radi trgovine vrednovaće se po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Većina zahteva iz MRS 39 za klasifikaciju i merenje finansijskih obaveza preneti su nepromenjeni u MSFI 9. Ključna promena je da će pravno lice morati da predstavi posledice promena u sopstvenom kreditnom riziku za finansijske obaveze određene po fer vrednosti kroz profit ili gubitak u ostalom ukupnom prihodu.
 - MSFI 9 uvodi novi model za priznavanje gubitaka po osnovu obezvređenja - model očekivanih gubitaka (MOG). Radi se o pristupu " tri etape", koji se bazira na promeni kreditne sposobnosti finansijskih sredstava od momenta početnog priznavanja. U praksi to znači da će kompanije morati da odmah evidentiraju gubitak jednak 12-to mesečnom MOG-u prilikom početnog priznavanja finansijskih sredstava koja nisu obezvređena (ili ukupan životni vek MOG-a za potraživanja od prodaje). Tamo gde se pojavi značajan rast kreditnog rizika, obezvređenje se meri pomoću ukupno očekivanog MOG-a. Model uključuje pojednostavljivanje za lizing i potraživanja od prodaje.
 - Usklađivanje i približavanje računovodstva sa upravljanjem rizicim, jesu značajna izmena hedžing računovodstva. Standard omogućava entitetima izbor računovodstvene politike koje će primeniti, da li računovodstvenu politiku hedž računovodstva iz MSFI 9 ili da nastave da primenjuju MRS 39, jer standard za sada ne obuhvata računovodstvo makro hedžinga.
- **MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima** (objavljen u maju 2014. godine, stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine). Novi standard uvodi osnovno načelo da prihod mora da bude priznat kada je kontrola nad robom i uslugama preneti na kupca, po kupoprodajnoj ceni. Objedinjenje roba i uslugae moraju biti odvojeno priznate, a eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima iz ugovora. Kada se prenos prava raspolaganja ne obavlja istovremeno za svu robu iz bilo kog razloga, minimalni iznos prihoda treba da bude priznat, ukoliko ne postoji značajan rizik

ukidanja. Troškovi nastali radi osiguranja ugovora sa kupcima treba da budu kapitalizovani i amortizovani tokom perioda sticanja benefita proizašlih iz ugovora.

- **Izmene MSFI 16 - lizing** (objavljen u januaru 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2019. godine). Novi standard određuje principe za priznavanje, merenje, prezentaciju i obelodanjivanje lizinga. U svim poslovima lizinga sadržan je i element finansiranja jer korisnik stiče pravo korišćenja sredstava na početku lizing perioda, a plaćanje vrši tokom perioda. U skladu sa tim MSFI 16 isključuje klasifikaciju lizinga na operativni i finansijski lizing kao što nalaže MRS 17 i umesto toga, uvodi u računovodstvo jedinstveni lizing model. Korisnik lizinga je obavezan da prizna: (a) sredstva i obaveze za sve vrste lizinga sa rokom dužim od 12 meseci, osim ako je osnovno sredstvo male vrednosti i (b) umanjenje vrednosti sredstva lizinga odvojeno je od kamata na lizing u bilansu uspeha. MSFI 16 naknadno unapređuje računovodstvene zahteve za davaoce lizinga u MRS 17. Shodno tome, davalac lizinga nastavlja da klasifikuje lizing kao operativni i finansijski, i da različito obračunava ova dva tipa lizinga. Grupa trenutno procenjuje uticaj novog standard na svoje finansijske izveštaje.
- *Pregled tumačenja koja neće imati uticaj na Društvo kada se usvoje.*
 - Prodaja sredstava između entiteta i njegovih pridruženih pravnih lica ili zajedničkih ulaganja - Izmene MSFI 10 i MRS 28 (objavljen u septembru 2014. i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle datuma određenog od strane odbora za međunarodne računovodstvene standarde).
 - Izmene u MSFI 15, Prihodi iz ugovora sa kupcima (objavljen u aprilu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
 - Izmene u MSFI 2, Plaćanje akcijama (objavljen u junu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
 - Promena MSFI 9 Finansijski instrumenti sa MSFI 4 Ugovori o osiguranju - Izmene MSFI 4 (objavljen u septembru 2016. godine i stupa na snagu, u zavisnosti od pristupa, za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine za entitete koji odaberu primenu opcije privremenog izuzeća ili kada entitet već primenjuje MSFI 9 koristi se pristup preklapanja).

1.10. Primena novih MSFI

Računovodstvene politike u primeni od 1. januara 2018. godine

Usvajanje MSFI 9 „Finansijski instrumenti“. Društvo je usvojilo MSFI 9, Finansijski instrumenti, od 1. januara 2018. godine. Društvo je odlučilo da ne koriguje uporedne podatke i priznalo je sve korekcije knjigovodstvenih vrednosti finansijskih sredstava i obaveza u početnom stanju neraspoređenog dobitka, od datuma primene standard odnosno na dan 1. januar 2018. godine. Prema tome revidirani zahtevi MSFI 7. Finansijski instrumenti. Obelodanjivanja, primenjeni su samo na tekući period. Obelodanjivanje uporednih podataka su ista kao i obelodanjivanja prethodne godine.

Usvajanjem MSFI 15 „Prihodi od ugovora sa kupcima“. Društvo je primenilo pojednostavljen metod prelaska na MSFI 15 i izabralo je da primeni praktično pojednostavljenje dostupno za pomenuti metod prelaska. Društvo retrospektivno primenjuje MSFI 15 samo na ugovore koji nisu realizovani do datuma početka inicijalne primene (1. januar 2018. godine).

1.11. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

- Učešće zaposlenih u dobiti se evidentira preko neraspoređene dobiti, a u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 "Primanja zaposlenih"
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

1.12. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2019. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

1.13. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

1.14. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Mlava ad, Vučak nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjim rezultatima poslovanja i odredbama novog unapred pripremljenog plana reorganizacije kojima je predviđen reprogramospelih obaveza prema poveriocima a obuhvata mirovanje duga u periodu od tri godine i isplatu duga poveriocima u periodu od šest godina. U toku grejs perioda, ostvareni novčani prihod Društvo će koristiti za održavanje tekuće likvidnosti.

Vrednost obrtne imovine veća je od kratkoročnih obaveza, što za rezultat ima pozitivan neto obrtni kapital u 2019. i 2018. godini. Prema poziciji na lokalnom tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje i planovima poslovanja u narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

Imajući u vidu napred navedeno Uprava smatra da ne postoje značajnije neizvesnosti da će Društvo biti u mogućnosti da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip), osim obaveza po datim jemstvima. (Napomena 1.82.)

1.15. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima obićnih akcija Društva, ponderisanim prosećnim brojem izdatih obićnih akcija u toku perioda. (Napomena br.1.78)

1.16. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Mlava ad, Vučak odgovorna su sledeća lica:

- Ljiljana Popadić, generalni direktor privrednog društva;
- _ Privredno društvo Lana doo Zemun, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

1.17. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na prikazane godine, osim ako nije drugaćije naznaćeno.

1.18. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obraćunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim pravnim licima.

Prihodi od kamata se u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

(c) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(d) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

1.19. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

1.20. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva.

1.21. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

1.22. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

1.23. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

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

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

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

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

1.25. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.26. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od šezdeset dana (60 dana) od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga nadležne službe proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi se o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga nadležne službe i saglasnosti finansijskog direktora, donosi organ upravljanja - Odbor direktora.

1.27. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskatmatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj faktornoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (faktornoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

1.28. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i

3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva; Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

1.29. Naknade zaposlenima

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

1.30. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobici i gubici koji su po tom osnovu ostvareni. (Napomena 1.83.).

1.31. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

1.32. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija

U 2019. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

1.33. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2018. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora Fin Revizija doo Beograd, koji je u svom izveštaju izrazio mišljenje sa rezervom.

1.34. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. (Napomena 1.80.)

II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

1.35. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja, Društvo ima iskazanu stalnu imovinu u iznosu od 27.684 hiljade dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

1.36. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 27.684 hiljade dinara.

UPOREDNI PREGLED NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja. Uporedni pregled nekretnina, postrojenja i opreme po nabavnoj vrednosti dat je u niže navedenoj tabeli:

| (u hiljadama dinara) | | | |
|--------------------------------|---|--|--|
| R.b. | Kategorije nekretnina, postrojenja i opreme | Stanje na dan 31.12.2019. (po nabavnoj vrednosti) | Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Zemljište | 3.880 | 3.880 |
| 2. | Građevinski objekti | 122.553 | 122.554 |
| 3. | Postrojenja i oprema | 2.450 | 2.450 |
| 4. | Investicione nekretnine | 7.960 | 7.960 |
| UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA | | 136.843 | 136.844 |

Društvo ne poseduje dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Raspolaganje nad zemljištem i objektima ima status prava korišćenja i status držaoca. Društvo raspolaže pravom korišćenja nad 76,42% zemljišta, a status držaoca nad 76% građevinskih objekata i investicionih nekretnina. U toku su aktivnosti na rešavanju statusa vlasništva i od strane rukovodstva Društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata; angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknjižbu. Svi zahtevi su obrađeni i u 2019. godini, nastavljene su aktivnosti za uknjižbu u skladu sa odredbama Zakona o zakonjenju.

Shodno napred iznetom statusu, na pomenutim nepokretnostima nema upisanih hipoteka.

1.37. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

| Grupe osnovnih sredstava | Stopa amortizacije % |
|--|----------------------|
| – Građevinski objekti | 1,50 - 3,00 |
| – Postrojenja i oprema | 10,00 - 20,00 |
| – Nameštaj | 10,00 - 20,00 |
| – Kompjuteri | 20,00 |
| – Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom | 10,00 |

1.38. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

| Redni broj | Kategorije osnovnih sredstava | Iznos | (u hiljadama dinara) |
|------------|--------------------------------|---------------|----------------------|
| | | | Učešće u % |
| 1. | Zemljište | 3.881 | 14 |
| 2. | Građevinski objekti | 15.843 | 57 |
| 3. | Postrojenja i oprema | 0 | 0 |
| 4. | Investicione nekretnine | 7.960 | 29 |
| | UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA | 27.684 | 100% |

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model revalorizacije koja predstavlja fer vrednost osnovnih sredstava (građevinskih objekata i opreme). Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda ili rashoda. Procena fer vrednosti rađena je na dan bilansa stanja 31. 12. 2017. godine..

Osnovna sredstva popisana su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su: obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.932 hiljade dinara, a opreme 2 hiljade dinara, što ukupno iznosi 1.934 hiljade dinara.

Dinamika promena na nekretninama, postrojenju i opremi data je u niže navedenoj tabeli.

1.39. DINAMIKA PROMENA NA NEKRETNINAMA, POSTROJENJIMA I OPREMI

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

U niže navedenoj tabeli prikazana je dinamika promena na nekretninama, postrojenjima i opremi:

| | | (u hiljadama dinara) | | | | |
|----------|---|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|
| | | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Opis dinamike plasmana |
| I | NABAVNA VREDNOST | | | | | |
| 1 | Početno stanje | 3.880 | 122.553 | 2.450 | 7.960 | 136.843 |
| 2 | Povećanje | | | | | |
| 2.1 | Nove nabavke | | | | | |
| 2.2 | Procena | | | | | |
| 2.3 | Procena kapitala | | | | | |
| 2.4 | Viškovi | | | | | |
| 2.5 | Investicione nekretnine | | | | | |
| 2.6 | Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi | | | | | |
| 3 | Smanjenje | | | | | |
| 3.1 | Prodaja osnovnih sredstava | | | | | |
| 3.2 | Manjkovi | | | | | |
| 3.3 | Rashod | | | | | |

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

| | | | | | | |
|-------------|--|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.4 | Procena | | | | | |
| 3.5 | Ostalo | | | | | |
| | Stanje na kraju godine (31.12. 2019.) | 3.880 | 122.553 | 2.450 | 7.960 | 136.843 |
| II | ISPRAVKA VREDNOSTI | | | | | |
| 1 | Početno stanje | | 104.777 | 2.448 | | 107.225 |
| 2 | Povećanje | | 1.932 | 2 | | 1.934 |
| 2.1 | Otuđenje osnovnih sredstava | | | | | |
| 2.2 | Amortizacija | | 1.932 | 2 | | 1934 |
| 2.3 | Procena | | | | | |
| 3 | Smanjenje | | | | | |
| 3.1 | Manjkovi | | | | | |
| 3.2 | Rashod | | | | | |
| 3.3 | Prodaja osnovnih sredstava | | | | | |
| 3.4 | Ostale | | | | | |
| 4 | Stanje na kraju godine (31.12.2019.) | | 106.709 | 2.450 | | 109.159 |
| III. | SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA | 3.880 | 15.843 | 0 | 7.960 | 27.684 |

1.40. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 3.775 hiljada dinara. U uporednim pokazateljima za 2018. godinu odložena poreska sredstva iznose 4.644 hiljade dinara. Društvo nema iskazane poreske obaveze na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja.

1.41. OBRTNA IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 126.356 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata: zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

1.42. ZALIHE

U izveštajnom periodu u okviru obrtne imovine Društvo na rednom broju 0044 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazuje zalihe u vrednosti od 3 hiljade dinara., a odnose se na date avanse.

1.42.1. Dati avansi

U okviru konta 154 evidentirani su plaćeni avansi za usluge u zemlji u iznosu od 3 hiljade dinara. Pregled datih avansa prikazan je u niže navedenoj tabeli:

| R.b. | Naziv pravnog lica | Mesto | Iznos avansa | Godina uplate |
|------|--------------------|---------|--------------|---------------|
| 1. | Pošta Srbije | Beograd | 3 | 2018 |
| | Ukupno | | 3 | |

1.43. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Struktura kratkoročnih potraživanja data je u nastavku:

(u hiljadama dinara)

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

| Naziv | 2019. | 2018. |
|---|----------------|----------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | 11.634 | 521 |
| Druga potraživanja | 101.172 | 108.512 |
| Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha | 0 | 0 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 0 | 582 |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 56 | 5.218 |
| PDV | 13.098 | 14.841 |
| Aktivna vremenska razgraničenja | 389 | 399 |
| Ukupno kratkoročna potraživanja | 126.349 | 130.073 |

1.44. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 11.634 hiljade dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji.

1.45. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2019. godine, iznosila su 11.634 hiljade dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldonom i stanje po IOS-u.

| Red. broj | Naziv kupca i mesto | Iznos | (u hiljadama dinara) | |
|-----------|--|---------------|----------------------|--------------|
| | | | Usaglašeno | Neusaglašeno |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Kupci u zemlji za robu | 9.742 | 9.742 | 0 |
| 1. | Želvoz 026 doo Smederevo | 9.742 | 9.742 | 0 |
| | Kupci u zemlji za usluge - zakup | 1.892 | 522 | 1.370 |
| 1. | Radnja za klanje stoke i preradu mesa - Biftek | 304 | 0 | 304 |
| 2. | GO GO Taxi - Ivan Milosavljević PR | 5 | 0 | 5 |
| 3. | Trgovina Napred doo Velika Plana | 522 | 522 | 0 |
| 4. | Mega Invest 2013 doo Beograd | 1.022 | 0 | 1.022 |
| 5. | Jasmina Staisavljević PR | 38 | 0 | 38 |
| 6. | Pekarska radnja Zlatna pšenica | 1 | 0 | 1 |
| | UKUPNO | 11.634 | 10.264 | 1.370 |

U tabelu su uneti kupci koji čine 100% potraživanja.

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv starosne grupe | Iznos | % učešća |
|------|--|-------|----------|
| 1. | Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu | 13 | 0,11 |
| 2. | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate do 30 dana | 538 | 4,62 |
| 3. | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate od 30 do 60 dana | 201 | 1,73 |
| 4. | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate od 60 do 90 dana | 197 | 1,69 |
| 5. | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate od 90 do 180 dana | 185 | 1,59 |

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

| | | | |
|----|--|---------------|---------------|
| 6. | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate od 180 do 365 dana | 10.500 | 90,25 |
| 7. | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od jedne godine | 0 | 0 |
| | UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI | 11.634 | 100,00 |

Društvo nema potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana. Kod kupaca u zemlji nije izvršena ispravka vrednosti ovih potraživanja. Za potraživanje od kupca u iznosu od 10.882 hiljade dinara nije formirana ispravka vrednosti i ako je od roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa odlukom stručne službe iz razloga što su to lica kojima se ujedno i duguje. Potraživanja od kupaca u zemlji obezbeđena su menicama. Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje odgovara njihovoj fer vrednosti.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

| Opis | Broj kupaca | Iznos |
|-------------------------|-------------|--------|
| a) Kupci sa saldom | 7 | 11.634 |
| b) Usaglašeno 100% | 2 | 10.264 |
| c) Usaglašeno delimično | 0 | 0 |
| d) Nije usaglašeno | 5 | 1.370 |

1.46. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja iskazana u Bilansu stanja na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 101.172 hiljade dinara odnose se na:

| R.b. | Opis konta | Stanje 31. 12. 2019. | Stanje 31.12.2018. |
|------|---|----------------------|----------------------|
| | | | (u hiljadama dinara) |
| 1. | Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 181 | 297 |
| 2. | Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 0 | 36 |
| 3. | Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 0 | 0 |
| 4. | Potraživanja po osnovu ugovora o preuzimanju duga, cesiji, asignaciji | 100.461 | 62.245 |
| 5. | Ostala nepomenuta kratkoročna potraživanja | 129 | 45.531 |
| 6. | Ostala kratkoročna potraživanja - po osnovu UPPR-a | 400 | 402 |
| 7. | Ispravka vrednosti drugih potraživanja | 0 | 0 |
| | UKUPNO | 101.172 | 108.512 |

Kratkoročna potraživanja po osnovu ugovora o preuzimanju duga, cesiji i asignaciji odnose se na potraživanja od povezanih pravnih lica: TP Inex-Velepromet ad Vučak, iznos od 39.333 hiljade dinara i ostalih pravnih lica, Rajić Invest doo Vučak, iznos od 5.000 hiljada dinara, Evasione doo Trstenik, iznos od 9.240 hiljada dinara i Best Price doo Velika Plana iznos od 46.887 hiljada dinara.

1.47. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nema iskazanih kratkoročnih finansijskih plasmana; iznos od 582 hiljade dinara, predstavlja uporedni podatak prethodne godine.

| R.b. | Opis | Stanje 31. 12. 2019. | Stanje 31.12.2018. |
|------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| 1. | Kratkoročni zajmovi u zemlji | 0 | 582 |
| | - Victory Solutions doo, Beograd | 0 | 582 |

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

UKUPNO: 0 582

1.48. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina iznose 56 hiljada dinara.

| Opis | (u hiljadama dinara) | |
|--|----------------------|--------------|
| | 2019. | 2018. |
| Tekući (poslovni) računi | 56 | 5.218 |
| Ostala novčana sredstva | 0 | 0 |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | 0 | 0 |
| UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA | 56 | 5.218 |

1.49. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je iznos od 13.098 hiljada dinara poreza na dodatnu vrednost, koji se odnosi na poreski kredit koji se koristi u narednom poreskom periodu.

1.50. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 389 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja data je u nastavku.

| | (u hiljadama dinara) | |
|--|----------------------|------------|
| | 2019. | 2018. |
| Unapred plaćeni troškovi | 0 | 0 |
| Potraživanja za nefakturisani prihod | 389 | 399 |
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | 0 | 0 |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 0 | 0 |
| UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA: | 389 | 399 |

1.51. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 827.060 hiljada dinara, a odnosi se na rezervacije po datim jemstvima. (Napomena 1.82.)

1.52. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

U skladu sa MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital TP Mlava ad na dan bilansa 31. 12. 2019. godine, čini osnovni kapital (akcijski kapital), revalorizacione rezerve, neraspoređeni dobitak ranijih godina i neraspoređeni dobitak tekuće godine.

Uporedni pregled strukture kapitala prikazan je u niže navedenoj tabeli:

1.53. KAPITAL

| Opis | 2019. | 2018. |
|---|----------------|----------------|
| Kapital | 133.174 | 133.128 |
| Osnovni kapital | 67.059 | 67.059 |
| - <i>Akcijski kapital</i> | 67.059 | 67.059 |
| Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne | 38.738 | 38.783 |

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

| | | |
|--|--------|--------|
| imovine, nekretnina postrojenja i opreme | | |
| Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju | | |
| Nerasporedjeni dobitak | 27.377 | 27.331 |
| - Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 27.331 | 26.777 |
| - Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 46 | 554 |
| Gubitak | | |
| - Gubitak ranijih godina | | |
| - Gubitak tekuće godine | | |

OSNOVNI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

| Opis | 2019. | 2018. |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Akcijski kapital | 67.059 | 67.059 |
| UKUPNO | 67.059 | 67.059 |

INFORMACIJE O AKCIJAMA

| 1. Podaci o akcijama | na dan 31. 12. 2019. | na dan 31. 12. 2018. |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| - broj izdatih akcija | 67.059 | 67.059 |
| - ISIN broj | RSMLAVE57322 | RSMLAVE57322 |
| - CFI kod | ESVUFR | ESVUFR |

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

| Naziv | Vrsta akcija | % učešća | Iznos akcionarskog kapitala | |
|------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| | | | 2019. | 2018. |
| Coka doo Vučak | obične akcije | 76,16875 | 51.078 | 51.078 |
| Akcionarski fond ad, Beograd | obične akcije | 8,31656 | 5.577 | 5.577 |
| Manjinski interes- fiz. lica | obične akcije | 15,51470 | 10.404 | 10.404 |
| UKUPNO | | 100,00 | 67.059 | 67.059 |

Većinski vlasnik sa 76,17 % akcija je privredno društvo Coka doo, Vučak, što je objašnjeno u tački 1.2. Napomena.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 67.059 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 67.059 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 768.927,15 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

- U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 46 hiljada dinara.

1.54. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Obaveze društva prema strukturi obuhvataju:

| | (u hiljadama dinara) | |
|------------------------|----------------------|---------------|
| | 2019. | 2018. |
| Dugoročna rezervisanja | 260 | 226 |
| Dugoročne obaveze | 5.558 | 0 |
| Kratkoročne obaveze | 18.819 | 39.146 |
| Ukupno: | 24.637 | 39.372 |

1.55. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 260 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih. Društvo nije vršilo rezervisanja za jubilarne nagrade zbog toga što ne predstavljaju materijalno značajan iznos.

1.56. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period iskazane dugoročne obaveze iznose 5.558 hiljada dinara, a odnose se na ostale dugoročne obaveze.

Ostale dugoročne obaveze obuhvataju neobezbeđena potraživanja u skladu sa odredbama UPPR-u i nepomenute dugoročne obaveze. Stanje na dan 31. 12. 2019. godine, prikazano je u niže navedenoj tabeli:
(u hiljadama dinara)

| R.b. | Opis | Iznos | Usaglašeno | Neusaglašeno |
|------|--|--------------|--------------|--------------|
| | Ostale dugoročne obaveze prema: | | | |
| 1. | Nešić Preža | 1.355 | 1.355 | 0 |
| 2. | UP Goč ad Trstenik | 3.337 | 3.337 | 0 |
| 3. | Dunav ad Smederevo | 68 | 68 | 0 |
| 4. | Lana doo Zemun | 491 | 491 | 0 |
| 5. | ED Centar Kragujevac | 128 | 128 | 0 |
| 6. | Trgovina Napred doo Velika Plana | 179 | 179 | 0 |
| | UKUPNO | 5.558 | 5.558 | 0 |

Iznos napred navedenih dugoročnih obaveza utvrđen je prema planu na bazi otpust duga u iznosu od 50 % i otplata duga u visini od 50% u periodu od devet godina u okviru kojih se predviđa 3 godine mirovanja duga (grejs period) i nakon toga isplata duga. U toku perioda otplate duga nakon isteka grejs perioda, Društvo će vršiti isplatu poveriocima na mesečnom nivou, poslednjeg dana u mesecu za tekući mesec. U toku trajanja grejs perioda kao i u toku perioda otplate duga kamata se ne obračunava i ne plaća poveriocima ove klase.

1.57. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 18.819 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

| | (u hiljadama dinara) | |
|---|----------------------|---------------|
| Opis | 2019. | 2018. |
| Kratkoročne finansijske obaveze: | 0 | 0 |
| Kratkoročni krediti u zemlji | 0 | 0 |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 9.685 | 9.685 |
| Obaveze iz poslovanja | 6.546 | 26.858 |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji | 327 | 0 |
| Dobavljači u zemlji | 2.900 | 4.430 |

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Ostale obaveze iz poslovanja | 3.319 | 22.428 |
| Ostale kratkoročne obaveze: | 1.714 | 1.720 |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost: | 0 | 0 |
| Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine | 471 | 473 |
| Pasivna vremenska razgraničenja | 403 | 410 |
| UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE | 18.819 | 39.146 |

1.58. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Na rednom broju 0440 (oznaka AOP) u bilansu stanja iskazani su primljeni avansi, depoziti i kaucije u iznosu od 9.685 hiljada dinara; navedeni iznos predstavlja avans po osnovu predugovora o kupoprodaji nepokretnosti.

1.59. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 6.546 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

1.60. DOBAVLJAČI - matična i zavisna pravna lica u zemlji

| R.b. | Naziv dobavljača i mesto | Iznos | Usaglašeno | Neusaglašeno |
|------|--------------------------|------------|------------|--------------|
| 1. | Dunav ad, Smederevo | 327 | 327 | 0 |
| | UKUPNO | 327 | 327 | 0 |

1.61. DOBAVLJAČI

Na rednom broju 0456 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dobavljači u zemlji u iznosu od 2.900 hiljada dinara.

1.62. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U niže navedenoj tabeli dat je pregled dobavljača u zemlji sa saldom :

| (u hiljadama dinara) | | | | |
|----------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| R.b. | Naziv dobavljača i mesto | Iznos | Usaglašeno | Neusaglašeno |
| 1. | JKP Izvor | 16 | 0 | 16 |
| 2. | JP Eps snabdevanje | 3 | 0 | 3 |
| 3. | FŽV Želvoz doo Smederevo | 2.596 | 2.596 | 0 |
| 4. | Finodit doo Beograd | 71 | 71 | 0 |
| 5. | Lana doo, Zemun | 110 | 110 | 0 |
| 6. | PD Centar doo, Elektrodistribucija | 1 | 0 | 1 |
| 7. | Intercity broker ad Beograd | 2 | 2 | 0 |
| 8. | Energija Gas Power doo | 101 | 101 | 0 |
| | UKUPNO | 2.900 | 2.880 | 20 |

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza. Sve obaveze prema dobavljačima su dospele.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

| Red . broj | Pozicija starosne strukture dobavljača | Iznos | % učešća |
|------------|---|--------------|---------------|
| 1. | Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле | 0 | 0 |
| 2. | Neisplaćene obaveze do trideset dana | 104 | 3,59 |
| 3. | Neisplaćene obaveze od trideset do šezdeset dana | 2.601 | 89,69 |
| 4. | Neisplaćene obaveze od šezdeset do devedeset dana | 120 | 4,14 |
| 5. | Neisplaćene obaveze od devedeset do stoosamdeset dana | 0 | 0 |
| 6. | Neisplaćene obaveze do godinu dana | 0 | 0 |
| 7. | Neisplaćene obaveze preko godinu dana | 75 | 2,59 |
| | UKUPNO | 2.900 | 100,00 |

Društvo ima obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana i iznose 75 hiljada dinara. Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 30 do 90 dana. Iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

1.63. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 3.319 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- obaveze po osnovu ugovora o cesiji, asignaciji i preuzimanju duga u iznosu od 3.200 hiljada dinara i ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 119 hiljada dinara.

1.64. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 1.714 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza u iznosu od 172 hiljade dinara, obaveza po osnovu kamata za neblagovremeno plaćene javne prihode u iznosu od 1.538 hiljada dinara, i obaveze prema zaposlenima u iznosu od 4 hiljade dinara.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade za decembar 2018. godine isplaćene su u januaru 2019. godine.

1.65. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Na rednom broju 0461 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 471 hiljade dinara, a odnose se na obaveze za porez na imovinu, obaveza za zaštitu životne sredine i ostale obaveze za poreze, doprinose i ostale dažbine.

1.66. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 403 hiljade dinara, a odnose se ostale obračunate rashode u iznosu od 403 hiljade dinara.

1.67. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 827.060 hiljada dinara.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.68. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

Prema odredbama MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, čine finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

| Redni broj | Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha | (u hiljadama dinara) | |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|
| | | Ostvareni prihodi u 2019. | Ostvareni prihodi u 2018. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Poslovni prihodi | 17.721 | 9.101 |
| 2. | Finansijski prihodi | 1.821 | 10.889 |
| 3. | Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha | | |
| 4. | Ostali prihodi | 5.638 | 62 |
| 5. | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda | | |
| | UKUPNI PRIHODI | 25.180 | 20.052 |

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.69. Poslovni prihodi

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe i drugi poslovni prihodi koji su ostvareni po osnovu zakupa.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 17.721 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

| Opis | (u hiljadama dinara) | |
|---|----------------------|--------------|
| | 2019. | 2018. |
| Prihodi od prodaje robe: | 8.244 | 0 |
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | 0 | 0 |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 8.244 | 0 |
| Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 0 | 0 |
| Drugi poslovni prihodi: | 9.477 | 9.101 |
| Prihodi od zakupnina | 9.477 | 9.101 |
| UKUPNO POSLOVNI PRIHODI | 17.721 | 9.101 |

Poslovni prihodi su ostvareni po osnovu prodaje robe na domaćem tržištu i po osnovu drugih poslovnih prihoda koji su ostvareni od zakupa. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 1,9 puta.

1.70. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Uporedni podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

| Redni broj | Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha | (u hiljadama dinara) | |
|------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | Ostvareni rashodi u 2019. | Ostvareni rashodi u 2018. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Poslovni rashodi | 21.648 | 12.107 |
| 2. | Finansijski rashodi | 206 | 7.104 |
| 3. | Ostali rashodi | 2.295 | 15 |

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

| | | | |
|----|---|---------------|---------------|
| 4. | Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha | | |
| 5. | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja | | |
| | UKUPNI RASHODI | 24.149 | 19.226 |

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA

1.71. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 21.648 hiljade dinara, čija struktura je data u nastavku:

| Opis | (u hiljadama dinara) | |
|--|----------------------|---------------|
| | 2019. | 2018. |
| Nabavna vrednost prodane robe | 8.162 | 0 |
| Ukupno grupa 50: | 8.162 | 0 |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe | 0 | 0 |
| Ukupno grupa 62 | 0 | 0 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 4 | 12 |
| Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije: | 4 | 12 |
| Troškovi goriva i energije | 2.670 | 2.910 |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 1.708 | 1.701 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 292 | 303 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 37 | 0 |
| Troškovi naknada zaposlenima za prevoz | 0 | 0 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 0 | 37 |
| Ukupno grupa 52: | 2.037 | 2.041 |
| Troškovi transportnih usluga | 9 | 37 |
| Troškovi usluga održavanja | 0 | 0 |
| Troškovi zakupnina | 5.666 | 3.403 |
| Troškovi ostalih usluga -komunalne usluge | 24 | 25 |
| Ukupno grupa 53: | 5.699 | 3.465 |
| Troškovi amortizacije | 1.934 | 2.066 |
| Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja: | 34 | 0 |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 654 | 1.069 |
| Troškovi premije osiguranja | 0 | 0 |
| Troškovi reprezentacije | 0 | 0 |
| Troškovi platnog prometa | 47 | 0 |
| Troškovi poreza | 123 | 146 |
| Troškovi doprinosa | 0 | 0 |
| Troškovi naknada | 0 | 0 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 288 | 398 |
| Ukupno grupa 55: | 1.108 | 1.613 |
| UKUPNI POSLOVNI RASHODI: | 21.648 | 12.107 |

1.72. POSLOVNI DOBITAK - POSLOVNI GUBITAK

Na rednom broju 1031 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha, iskazan je poslovni gubitak u iznosu od 3.927 hiljada dinara. Finansijski prihodi

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od povezanih pravnih lica i ostali finansijski prihodi, prihodi od kamata (od trećih lica), pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima). Uporedni pregled strukture finansijskih prihoda data je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

| Opis | 2019. | 2018. |
|---|--------------|---------------|
| Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi: | 1.800 | 10.889 |
| Ostali finansijski prihodi | 1.800 | 10.889 |
| Prihodi od kamata (od trećih lica) | 0 | 0 |
| Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima) | 21 | 0 |
| UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI | 1.821 | 10.889 |

1.73. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi od povezanih lica i ostali finansijski rashodi, rashodi kamata (prema trećim licima) i negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima).

U izveštajnom periodu ukupni finansijski rashodi ostvareni su u iznosu od 206 hiljada dinara.

Uporedni pregled finansijskih rashoda prema strukturi prikazan je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

| Opis | 2019. | 2018. |
|---|------------|--------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi | 0 | 0 |
| Ostali finansijski rashodi | 0 | 0 |
| Rashodi kamata (prema trećim licima) | 204 | 7.103 |
| Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana): | 2 | 1 |
| UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI | 206 | 7.104 |

1.74. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 5.638 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

| Opis | 2019. | 2018. |
|--|--------------|-----------|
| Dobici od prodaje postrojenja i opreme | | 0 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | 0 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 5.578 | 0 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | | 8 |
| Prihodi po osnovuu direktnog otpisa ostalih obaveza | 59 | 54 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme | | 0 |
| UKUPNI OSTALI PRIHODI: | 5.638 | 62 |

Prihodi od smanjenja obaveza rezultat su direktnog otpisa obaveze po sudskoj odluci u iznosu od 5.578 hiljada dinara, kao i ostalih obaveza po osnovu ostalih razloga u iznosu od 59 hiljada dinara.

1.75. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 2.295 hiljada dinara, koji se odnose na ostale finansijske rashode. Uporedni pregled ostalih rashoda dat je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

| Opis | 2019. | 2018. |
|---|-------|-------|
| Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 2.200 | 15 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | | |

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

| | | |
|--|--------------|-----------|
| Ostali nepomenuti rashodi | 95 | |
| Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | | |
| Obezvređenje ostale imovine | | |
| UKUPNI OSTALI RASHODI: | 2.295 | 15 |

1.76. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Podbilansi finansijskog rezultata | Ostvareno u 2019. | Ostvareno u 2018. |
|------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Poslovni dobitak | | |
| 2. | Poslovni gubitak | 3.927 | 3.006 |
| 3. | Dobitak finansiranja | 1.615 | 3.785 |
| 4. | Gubitak finansiranja | | |
| 5. | Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha | | |
| 6. | Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha | | |
| 7. | Dobitak na ostalim приходima | 3.343 | 47 |
| 8. | Gubitak na ostalim rashodima | | |
| 9. | Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja | 1.031 | 826 |
| 10. | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda | | |
| 11. | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda | | |
| 12. | Dobitak/Gubitak pre oporezivanja | 1.031 | 826 |
| 13. | Poreski rashod perioda | 116 | |
| 14. | Odloženi poreski rashodi perioda | 869 | 272 |
| 15. | Odloženi poreski prihodi perioda | | |
| | NETO DOBITAK | 46 | 554 |
| | NETO GUBITAK | | |

Po zaključenju Bilansa uspeha za 2019. godinu, utvrđen je neto dobitak u iznosu od 46 hiljada dinara, koji je knjižen u korist računa 341 - Dobitak tekuće godine.

Dobitak po akciji za 2019. godinu iznosi 0,6788 dinara.

Zarada/gubitak po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu/gubitak po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka/gubitka koji pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda

U nastavku je prikazan obračun zarade/gubitka po akciji:

| | U hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembar 2019. | 31. decembar 2018. |
| Neto dobitak/guditak | 46 | 554 |
| Prosečan ponderisani broj akcija | 67.059 | 67.059 |
| Osnovna/razvodnjena zarada/gubitak po akciji (u RSD) | 0,6788 | 8,26 |

1.77. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi se sačuvala struktura kapitala, smanjili troškovi kapitala a akcionarima obezbedio prinos na kapital. Uprava Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi i prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine su bili sledeći:

| RIZIK KAPITALA | 2019. godina | 2018. godina |
|--|---------------|--------------|
| 1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 24.637 | 39.146 |
| 2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 56 | 5.218 |
| 3. Neto zaduženost | 24.581 | 33.928 |
| 4. Kapital | 133.174 | 133.128 |
| Racio neto dugovanja prema kapitalu | 0,1845 | 0,25 |
| Ukupna zaduženost | 16% | 23% |

1.78. Upravljanjem finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima u društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finasijsko poslovanje društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analiza iz kojih je zaključeno da nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku koji se odnosi na **devizni rizik**, pošto Društvo nema dugoročnih i kratkoročnih kredita od banaka.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Rizik kamatne stope sadrži ne samo mogućnost gubitka, već i mogućnost dobitka.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| Opis | 2019. | 2018. |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Finansijska sredstva | | |
| Nekamatnosna | 126.353 | 138.238 |
| Potraživanja od kupaca | 11.634 | 521 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 61 | 5.218 |

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Ostala potraživanja | 114.658 | 137.143 |
| Kamatonosna (fiksna kamatna stopa) | 61 | 5.739 |
| <i>Kratkoročni finansijski plasmani</i> | 0 | 582 |
| <i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i> | 61 | 5.218 |
| Finansijske obaveze | | |
| Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa) | 0 | 0 |
| Dugoročni krediti | 0 | 0 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 0 | 0 |
| Finansijske obaveze (nekamatonosne) | 24.316 | 39.372 |
| Obaveze prema dobavljačima | 2.900 | 4.430 |
| Ostale obaveze | 21.416 | 34.942 |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa) | 61 | 5.800 |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | 0 | 0 |

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a potraživanja su uglavnom obezbeđena adekvatnim sredstvima obezbeđenja.

Upravljanje potraživanjima od kupaca

U strukturu potraživanja od kupaca, Društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji čiji je uporedni pregled prikazan u niže navedenoj tabeli:

| Opis | 2019. | 2018. |
|-----------------------------|---------------|------------|
| Kupci u zemlji | 11.634 | 521 |
| Kupci u inostranstvu | 0 | 0 |
| - Matična i zavisna društva | 0 | 0 |
| Ukupno | 11.634 | 521 |

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Nedospela potraživanja od kupaca

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo ima nedospelih potraživanja od kupaca u iznosu od 13 hiljada dinara. Ova potraživanja dospevaju za naplatu u zavisnosti od ugovorenih rokova za plaćanje.

Dospela ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nema dospelih ispravljenih potraživanja od kupaca.

Društvo formira ispravku vrednosti za potraživanja za koja je utvrdilo da je došlo do pogoršanja njihove kreditne sposobnosti i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena, odnosno da će biti delimično naplaćena kako bi se ova potraživanja svela na njihovu naknadivu vrednost.

Dospela neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti, odnosno nije obezvređilo dospela potraživanja od kupaca iskazana na dan 31. decembra 2019. godine, s obzirom da rukovodstvo smatra da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti kupaca, kao i da se najvećideo ovih potraživanja odnosi na potraživanja čija je naplata pokrivena sa odgovarajućim instrumentima obezbeđenja plaćanja.. Shodno tome rukovodstvo Društva smatra da će sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja od kupaca prikazana je u niže navedenoj tabeli, (napomena br. 1.44.):

| R.b. | Naziv starosne grupe | Iznos | % učešća |
|------|--|---------------|---------------|
| 1. | Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu | 13 | 0,11 |
| 2. | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate do 30 dana | 538 | 4,62 |
| 3. | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate od 30 do 60 dana | 201 | 1,73 |
| 4. | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate od 60 do 90 dana | 197 | 1,69 |
| 5. | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate od 90 do 180 dana | 185 | 1,59 |
| 6. | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate od 180 do 365 dana | 10.500 | 90,25 |
| 7. | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od jedne godine | 0 | 0 |
| | UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI | 11.634 | 100,00 |

Društvo nema potraživanja starijih od godinu dana..

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2019. godine iznose 2.900 hiljada dinara, (31. decembra 2018. godine iznose 4.430hiljada dinara). Iznos obaveza se odnosi na nabavku materijala, robe i usluga. Dobavljači ne zaračunavaju kamatu na dospele obaveze.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i dugoročno finansiranje poslovanja Društva.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Poslovna strategija TP Mlava ad, Vučak, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije koji je stupio na pravnu snagu 11. 04. 2019. godine; usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 9 godina, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 3 godine a otplata u jednakim mesečnim ratama 6 godina. Reprogram obaveza zasniva se na prihodima koji se generišu iz prihoda od prodaje robe i prihoda od zakupa. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

RIZIK LIKVIDNOSTI

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI | 2019. godina | 2018godina |
|---|--------------|------------|
| OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 6,71 | 3,53 |
| INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST | | |
| OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 6,71 | 3,32 |
| INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI | | |
| GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0,003 | 13,33 |

1.79. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta. Društvo nije vršilo rezervisanja za sudske sporove kao potencijalnu obavezu zato što je po proceni rukovodstva zaključeno da neće doći do značajnijeg odliva sredstava.

Zbog procena o pravnoj utemeljenosti, ishodu i vrednosti sporova, iskazane vrednosti sudskih sporova date su na osnovu podnetih tužbenih zahteva

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA AD TUŽENA STRANA**

| Red. broj | Predmet spora | Vrednost spora | Suprotna strana i naš broj | Nadležnost suda | Očekivani ishod | Datum početka spora | Zastupnici |
|---------------|---------------|------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | pravo svojine | 10.000,00 | Bojan Bolic | Osnovni sud Petrovac | postupak je u toku | 2019. | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| UKUPNO | | 10.000,00 | | | | | |

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA TUŽILAC**

| Red. broj | Predmet spora | Vrednost spora | Suprotna strana i naš broj | Nadležnost suda i broj | Očekivani ishod | Datum početka spora | Zastupnici |
|-----------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | tužba za dug | 52.000,00 | Radišić Staniša | Osnovni sud Petrovac | Uložena žalba na presudu | | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 2 | Sticanje bez osnova | 7.609.388,33 | Nešić Ranica | Višii sud Požarevac | Zakazano prvo ročište za februar 2020. | 09. 09. 2019. | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 3. | tužba za dug | 96.657,00 | Dobrosavljević | Privredni sud Petrovac | Očekuje se odgovor Apelajije | | |
| 4. | naknada štete | 52.060 eur | Kastrum | Privredni sud Požarevac | spor je rešen u koris Mlave- tuženi uložio prigovor ; očekuje se pozitivan ishod | | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 5. | tužba za iseljenje iz objekta | nije opredeljen | Valentina Šormaz | Osnovni sud Petrovac | u korist Mlave | Spor je u toku, početak 2017. godine | ISAILOVIĆ&PARTNERS |

1.80. JEMSTVA

| R. br. | Poverilac | iznos u 000 rsd | Pravni osnov |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------|---|
| 1. | Mega Invest 2013 doo Beograd | 827.060 | Jemstvo TP Mlava ad, za dužnika Dunav ad i Coka doo po osnovu Ugovora o prenosu potraživanja na novog poverioca Mega Invest 2013 doo Beograd. |
| Stanje na dan 31. 12. 2019. | | 827.060 | |

Obaveze prema pravnim licima po osnovu datih jemstava, prema unapred pripremljenom planu reorganizacije svrstane su u klasu V i predstavljaju uslovne obaveze i nisu predmet osnovnog plana isplate obaveza. Dužnik poveriocima duguje samo nenaplaćena potraživanja od glavnih dužnika koje isplaćuje u periodu od 9 godina u okviru kojih se predviđa 3 godine mirovanja duga (grejs period).

1.81. Odnosi sa povezanim licima

Transakcije sa povezanim licima u 2019. godini ostvarene su na niže navedenim pozicijama:
Na poziciji kratkoročnih potraživanja po osnovu ugovora o preuzimanju duga iskazano je potraživanje od TP Inex Velepromet ad u iznosu od 39.333 hiljade dinara.
Na poziciji dugoročne obaveze prema Dunav ad Smederevo iskazan je iznos od 68 hiljada dinara, a na poziciji dobavljači matična i zavisna pravna lica iznos od 327 hiljada dinara.

1.82. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Nakon datuma bilansa stanja proglašena je globalna pandemija izazvana virusom COVID 19, a vanredno stanje je zbog epidemije uvedeno u Republici Srbiji 15.03.2020. godine. Navedeno je rezultiralo privremenim smanjenjem poslovnih aktivnosti Društva; s obzirom da je reč o izdavanju kapaciteta u zakup ne mogu da se procene trenutne ekonomske posledice; što se tiče zakupaca, uglavnom se bave maloprodajom ali zbog ograničenja radnog vremena, otežanog transporta, promenjene strukture potrošnje u ovoj situaciji može doći do nemogućnosti da svoje obaveze izmiruju u ugovorenim rokovima. Za sada nema zahteva koji se odnose na smanjenje visine zakupnine ili otkazivanja ugovora o zakupu. Kod prihoda koji je vezan za komercijalne poslove u velikoprodaji očekuje se da će doći do manjeg pada u obimu koji se u ovom trenutku ne može precizno proceniti.


Što se tiče obaveza one se odnose na obaveze iz poslovanja i u tom pogledu može doći do neizmirenja obaveza u ugovorenim rokovima. Društvo neće imati problema sa zaposlenošću s obzirom na broj zaposlenih i poslove koje obavljaju u društvu.

Rukovodstvo nije u mogućnosti da proceni ukupne negativne efekte i uticaj na finansijski rezultat za 2020. godinu, ali će on ukoliko trenutno stanje potraje duži vremenski period i izostanu mere državne podrške biti značajan. Uprkos tome, stav rukovodstva je da mogućnost nastavka poslovanja Društva na principu stalnosti poslovanja neće biti dovedena u pitanje. Navedene činjenice ne zahtevaju korekciju finansijskih izveštaja za period 01.01.2019. – 31.12.2019. godine

1.83. Odobranje

Finansijski izveštaji za 2019. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 28. 02. 2020. godine.

U Vučaku, 28.02.2020.godine

Za privredno društvo

Generalni direktor, Ljiljana Popadić