Ernst & Young d.o.o. Beograd
Antifašističke borbe 13A
11070 Beograd, Srbija

Tel: +381 11 2095 800
Fax: +381 11 2095 891
ey.com/rs

Building a better working world

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

VLASNICIMA SIEMENS D.O.O. BEOGRAD

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Siemens d.o.o. Beograd (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 30. septembra 2018. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim da omoguće pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima, na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Standardima Revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih normi i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija obuhvata sprovođenje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor revizorskih procedura zavisi od procene revizora pri čemu se uzima u obzir i ocena rizika da li finansijski izveštaji sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled prevare ili greške. Vršeći procenu takvog rizika, revizor razmatra i interne kontrole bitne za pripremu i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura u skladu sa okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe uključuje ocenu opravdanosti primene odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 30. septembra 2018. godine i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Building a better working world

Izveštaj o drugim pravnim i zakonskim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa propisima Republike Srbije. Naša odgovornost je da ocenimo da li je godišnji izveštaj o poslovanju usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu. Naše procedure u vezi godišnjeg izveštaja o poslovanju su bile ograničene na procenjivanje da li su računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju usklađene sa godišnjim finansijskim izveštajima i nisu uključivale pregled ostalih informacija uključenih u godišnji izveštaj o poslovanju koje proističu iz nerevidiranih finansijskih ili drugih evidencija. Po našem mišljenju računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, po svim materijalno značajnim aspektima, sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila 30. septembra 2018. godine.

U Beogradu, 31. januar 2019. godine

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU Ernst & Young II d.o.o. BEOGRAD

Danijela Mirković
Ovlašćeni revizor
i za Ernst & Young d.o.o. Beograd

Prilog 1

Popunjava pravno lice - preduzetnik

Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
17134965	4669	100060532

Naziv SIEMENS d.o.o. Beograd

Sedište Novi Beograd

BILANS STANJA

na dan 30.09.2018

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
					Prethodna godina	
				Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
					30.09.2017	01.10.2017
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	**A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL**	1				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		**2.641.651**	**2.757.520**	**0**
1	**I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)**	3	19	**33.366**	**33.375**	**0**
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	4		0	0	0
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	5		0	0	0
013 i deo 019 i deo 019	3. Gudvil	6	19	29.354	29.354	0
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	7	19	4.012	4.021	0
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	8		0	0	0
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	9		0	0	0
2	**II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)**	10	20	**2.608.285**	**2.724.145**	**0**
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	11	20	118.549	118.549	0
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	12	20	64.718	68.054	0
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	13	20	2.143.914	2.314.256	0
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	14		0	0	0
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	15		0	0	0
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	16	20	94.325	70.571	0
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	17	20	180.365	152.715	0
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	18		6.414	0	0
3	**III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)**	19		**0**	**0**	**0**
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	20		0	0	0
032 i deo 039	2. Osnovno stado	21		0	0	0
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	22		0	0	0
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	23		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
					Prethodna godina	
				Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
					30.09.2017	01.10.2018
1	2	3	4	5	6	7
04. osim 047	**IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)**	24		**0**	**0**	**0**
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	25		0	0	0
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	26		0	0	0
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	27		0	0	0
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	28		0	0	0
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	29		0	0	0
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	30		0	0	0
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	31		0	0	0
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	32		0	0	0
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	33		0	0	0
5	**V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)**	34		**0**	**0**	**0**
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	35		0	0	0
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	36		0	0	0
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	37		0	0	0
053 i deo 059	4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	38		0	0	0
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	39		0	0	0
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	40		0	0	0
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	41		0	0	0
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	42		60.510	94.187	0
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		**4.300.845**	**4.108.625**	**0**
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44	21	**654.388**	**888.013**	**0**
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	45	21	2.800	0	0
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	46	21	127.793	144.330	0
12	3. Gotovi proizvodi	47		0	0	0
13	4. Roba	48	21	389.123	355.418	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	49		0	0	0
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	50	21	134.672	388.265	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
					Prethodna godina	
				Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
					30.09.2017	01.10.2018
1	2	3	4	5	6	7
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51	22	**3.037.758**	**2.577.451**	**0**
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	52		0	0	0
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	53	22	972.298	1.434.615	0
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	54		0	0	0
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	55		0	0	0
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	56	22	1.456.475	974.168	0
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	57	22	608.985	168.668	0
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	58		0	0	0
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	59		0	0	0
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	60	22	185.432	181.849	0
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	61		0	0	0
23 osim 236 i 237	**VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)**	62		**0**	**0**	**0**
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	63		0	0	0
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	64		0	0	0
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	65		0	0	0
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	66		0	0	0
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	67		0	0	0
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	68	23	77.531	106.561	0
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	69		95.869	189.462	0
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	70	24	249.867	165.289	0
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		**7.003.006**	**6.960.332**	**0**
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	72		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
					Prethodna godina	
				Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
					30.09.2017	01.10.2018
1	2	3	4	5	6	7
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	401	25	**3.342.646**	**3.522.436**	**0**
30	**I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)**	402	25	**1.015.613**	**1.015.613**	**0**
300	1. Akcijski kapital	403		0	0	0
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	404	25	1.015.613	1.015.613	0
302	3. Ulozi	405		0	0	0
303	4. Državni kapital	406		0	0	0
304	5. Društveni kapital	407		0	0	0
305	6. Zadružni udeli	408		0	0	0
306	7. Emisiona premija	409		0	0	0
309	8. Ostali osnovni kapital	410		0	0	0
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	411		0	0	0
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	412		0	0	0
32	IV. REZERVE	413	25	16.797	16.797	0
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	414		0	0	0
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	415		0	0	0
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	416	25	45.809	41.341	0
34	**VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)**	417	25	**2.356.045**	**2.531.367**	**0**
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	418	25	2.016.551	2.016.797	0
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	419	25	339.494	514.570	0
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	421		**0**	**0**	**0**
350	1. Gubitak ranijih godina	422		0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	423		0	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	424		**381.332**	**292.727**	**0**
40	**I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)**	425	26	**380.203**	**291.242**	**0**
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	426	26	126.186	115.568	0
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	427		0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	428	26	0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	429	26	111.197	104.862	0
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	430	26	112.488	34.392	0
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	431	26	30.332	36.420	0
			na	Iznos		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome broj		Prethodna godina	
				Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
					30.09.2017	01.10.2018
1	2	3	4	5	6	7
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432		1.129	1.485	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	433		0	0	0
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	434		0	0	0
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	435		0	0	0
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	436		0	0	0
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	437		0	0	0
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	438		0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	439		1.129	1.485	0
419	8. Ostale dugoročne obaveze	440		0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	441		0	0	0
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		**3.279.028**	**3.145.169**	**0**
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443	28	**30.449**	**98.615**	**0**
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	444		0	0	0
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	445		0	0	0
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji.	446		0	0	0
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	447		0	0	0
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	448		0	0	0
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	449	28	30.449	98.615	0
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	450		216.685	518.030	0
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451	27	**2.151.891**	**1.885.516**	**0**
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	452		0	0	0
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	453	27	1.663.854	1.256.593	0
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	454		0	0	0
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	455		0	0	0
435	5. Dobavljači u zemlji	456	27	396.320	485.965	0
436	6. Dobavljači u inostranstvu	457	27	91.717	142.958	0
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	458		0	0	0
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	459	28	354.054	346.238	0
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	460		288	186	0
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	461		7.744	910	0
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	462	29	517.917	295.674	0
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	464		**7.003.006**	**6.960.332**	**0**
89	E. VANBILANSNA PASIVA	465		0	0	0

FI sastavio:

Siemens d.o.o. BEOGRAD 9

Poslovodstvo

Jelena Knjaz

Prilog 2

Popunjava pravno lice - preduzetnik

Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
17134965	4669	100060532

Naziv	**SIEMENS d.o.o. Beograd**
Sedište	**Novi Beograd**

BILANS USPEHA

za period od 01.10.2017 do 30.09.2018

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	**A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	1001		**11.468.536**	**10.939.332**
60	**I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)**	1002	4	**5.414.900**	**3.961.572**
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		435	537
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004	4	160.090	173.736
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		0	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	4	3.694.022	2.836.082
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008	4	1.560.353	951.217
61	**II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)**	1009	5	**6.035.494**	**6.965.736**
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		7.150	12.578
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011	5	3.979.458	4.515.562
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		0	0
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	5	1.877.826	2.303.376
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015	5	171.060	134.220
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		0	0
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		18.142	12.024

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	**B. POSLOVNI RASHODI**	**1018**		**10.970.968**	**10.640.851**
	(1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0				
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	6	4.449.451	3.034.996
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		0	0
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		0	0
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		11.967	103.557
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	7	313.621	337.564
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	7	147.102	170.157
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	8	2.679.714	2.897.126
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	11	2.046.138	2.981.788
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	9	615.831	488.894
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	10	170.298	148.213
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	12	536.846	478.556
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030		**497.568**	**298.481**
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	**D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)**	**1032**	**13**	**55.866**	**86.873**
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		**1.379**	**2.417**
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034		0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035		0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036		0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037	13	1.379	2.417
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	13	221	6.774
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	13	54.266	77.682

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
56	**Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)**	**1040**	**14**	**76.054**	**127.620**
56, osim 562, 563 i 564	**I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)**	**1041**		**420**	**2.087**
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043		0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044		0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		420	2.087
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	14	11.269	4.729
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	14	64.365	120.804
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	**1048**		**0**	**0**
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	**1049**		**20.188**	**40.747**
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	15	0	108.528
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	15	9.577	99.086
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	16	72.247	470.724
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	17	107.578	106.440
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	**1054**		**432.472**	**631.460**
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	**1055**		**0**	**0**
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056		0	0
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	18	**432.472**	**631.460**
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		**0**	**0**
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	18	59.529	80.646
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	18	33.449	36.244
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		0	0
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	18	**339.494**	**514.570**
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065		**0**	**0**
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. Zarade po akciji	1068			
	IV.	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

FI sastavio:

Siemens d.o.o. BEOGRAD 9

Poslovodstvo:

Jelena Vujić

Prilog 3

Popunjava pravno lice preduzetnik

Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
17134965	4669	100060532

Naziv SIEMENS d.o.o. Beograd

Sedište Novi Beograd

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.10.2017 do 30.09.2018

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	**11.844.006**	**11.889.092**
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	11.825.835	11.836.873
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	221	6.774
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	17.950	45.445
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	**10.768.942**	**10.714.217**
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	7.425.238	7.349.449
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	3.055.880	2.897.126
3. Plaćene kamate	3008	11.269	4.271
4. Porez na dobitak	3009	48.878	179.220
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	227.677	284.151
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	**1.075.063**	**1.174.875**
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	**0**	**0**
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	**6.668**	**3.788**
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	6.668	3.788
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	**507.183**	**883.274**
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	507.183	883.274
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023	**0**	**0**
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	**500.515**	**879.486**

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	**0**	**0**
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		0
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030	0	
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	**613.814**	**388.500**
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035	98.466	
5. Finansijski lizing	3036	778	
6. Isplaćene dividende	3037	514.570	388.500
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038	**0**	**0**
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039	**613.814**	**388.500**
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	**11.850.674**	**11.892.880**
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	**11.889.939**	**11.985.991**
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	**0**	**0**
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043	**39.266**	**93.111**
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	**106.561**	**189.695**
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	10.235	9.977
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	**77.531**	**106.561**

FI sastavio:

Siemens d.o.o. BEOGRAD 9

Poslovodstvo

Jelena Vojić

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala					
			30		31		32
		AOP	Osnovni kapital	AOP	Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	Rezerve
1	2		3		4		5
	Početno stanje na dan 01.10.2016						
1	a) dugovni saldo računa	4001	**0**	4019		4037	
	b) potražni saldo računa	4002	**1.025.613**	4020		4038	**16.797**
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
2	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039	
	b) Ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040	
	Korigovano početno stanje na dan 01.10.2016						
3	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a – 2b) ≥ 0	4005	**0**	4023	**0**	4041	**0**
	b) korigovani potražni saldo računa (1b – 2a + 2b) ≥ 0	4006	**1.025.613**	4024	**0**	4042	**16.797**
	Promene u prethodnoj 2016/17 godini						
4	a) promet na dugovnoj strani računa	4007	**10.000**	4025		4043	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044	
	Stanje na kraju prethodne godine 30.09.2017						
5	a) dugovni saldo računa (3a + 4a – 4b) ≥ 0	4009	**0**	4027	**0**	4045	**0**
	b) potražni saldo računa (3b – 4a + 4b) ≥ 0	4010	**1.015.613**	4028	**0**	4046	**16.797**
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
6	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048	
	Korig. poč. stanje tekuće god na dan 01.10.2017						
7	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a – 6b) ≥ 0	4013	**0**	4031	**0**	4049	**0**
	b) korigovani potražni saldo računa (5b – 6a + 6b) ≥ 0	4014	**1.015.613**	4032	**0**	4050	**16.797**
	Promene u tekućoj 2017/18 godini						
8	a) promet na dugovnoj strani računa	4015	**0**	4033		4051	
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052	
	Stanje na kraju tekuće godine 30.09.2018						
9	a) dugovni saldo računa (7a + 8a – 8b) ≥ 0	4017	**0**	4035	**0**	4053	**0**
	b) potražni saldo računa (7b – 8a + 8b) ≥ 0	4018	**1.015.613**	4036	**0**	4054	**16.797**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Za 2018 godinu

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala					
			35		047 i 237		34
		AOP	Gubitak	AOP	Otkupljene sopstvene akcije	AOP	Neraspoređeni dobitak
1	2		6		7		8
	Početno stanje na dan 01.10.2016						
1	a) dugovni saldo računa	4055		4073		4091	
	b) potražni saldo računa	4056		4074		4092	2.386.797
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
2	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4057		4075		4093	
	b) Ispravke na potražnoj strani računa	4058		4076		4094	
	Korigovano početno stanje na dan 01.10.2016						
3	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a – 2b) ≥ 0	4059		4077		4095	0
	b) korigovani potražni saldo računa (1b – 2a + 2b) ≥ 0	4060		4078		4096	2.386.797
	Promene u prethodnoj 2016/17 godini						
4	a) promet na dugovnoj strani računa	4061		4079		4097	370.000
	b) promet na potražnoj strani računa	4062		4080		4098	514.570
	Stanje na kraju prethodne godine 30.09.2017						
5	a) dugovni saldo računa (3a + 4a – 4b) ≥ 0	4063		4081		4099	0
	b) potražni saldo računa (3b – 4a + 4b) ≥ 0	4064		4082		4100	2.531.367
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
6	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4065		4083		4101	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4066		4084		4102	
	Korig. poč. stanje tekuće god na dan 01.10.2017						
7	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a – 6b) ≥ 0	4067		4085		4103	0
	b) korigovani potražni saldo računa (5b – 6a + 6b) ≥ 0	4068		4086		4104	2.531.367
	Promene u tekućoj 2017/18 godini						
8	a) promet na dugovnoj strani računa	4069		4087		4105	514.816
	b) promet na potražnoj strani računa	4070		4088		4106	339.494
	Stanje na kraju tekuće godine 30.09.2018						
9	a) dugovni saldo računa (7a + 8a – 8b) ≥ 0	4071		4089		4107	0
	b) potražni saldo računa (7b – 8a + 8b) ≥ 0	4072		4090		4108	2.356.045

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Za 2018 godinu

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	330 Revalorizacione rezerve	AOP	331 Aktuarski dobici ili gubici	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala
1	2		9		10		11
	Početno stanje na dan 01.10.2016						
1	a) dugovni saldo računa	4109		4127	29.762	4145	
	b) potražni saldo računa	4110		4128		4146	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
2	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111		4129		4147	
	b) Ispravke na potražnoj strani računa	4112		4130		4148	
	Korigovano početno stanje na dan 01.10.2016						
3	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a – 2b) ≥ 0	4113		4131	29.762	4149	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b – 2a + 2b) ≥ 0	4114		4132	0	4150	
	Promene u prethodnoj 2016/17 godini						
4	a) promet na dugovnoj strani računa	4115		4133	11.579	4151	
	b) promet na potražnoj strani računa	4116		4134		4152	
	Stanje na kraju prethodne godine 30.09.2017						
5	a) dugovni saldo računa (3a + 4a – 4b) ≥ 0	4117		4135	41.341	4153	
	b) potražni saldo računa (3b – 4a + 4b) ≥ 0	4118		4136	0	4154	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
6	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119		4137		4155	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120		4138		4156	
	Korig. poč. stanje tekuće god na dan 01.10.2017						
7	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a – 6b) ≥ 0	4121		4139	41.341	4157	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b – 6a + 6b) ≥ 0	4122		4140	0	4158	
	Promene u tekućoj 2017/18 godini						
8	a) promet na dugovnoj strani računa	4123		4141	4.468	4159	
	b) promet na potražnoj strani računa	4124		4142		4160	
	Stanje na kraju tekuće godine 30.09.2018						
9	a) dugovni saldo računa (7a + 8a – 8b) ≥ 0	4125		4143	45.809	4161	
	b) potražni saldo računa (7b – 8a + 8b) ≥ 0	4126		4144	0	4162	

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Za 2018 godinu

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka
1	2		12		13		14
	Početno stanje na dan 01.10.2016						
1	a) dugovni saldo računa	4163		4181		4199	
	b) potražni saldo računa	4164		4182		4200	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
2	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4165		4183		4201	
	b) Ispravke na potražnoj strani računa	4166		4184		4202	
	Korigovano početno stanje na dan 01.10.2016						
3	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a – 2b) ≥ 0	4167		4185		4203	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b – 2a + 2b) ≥ 0	4168		4186		4204	
	Promene u prethodnoj 2016/17 godini						
4	a) promet na dugovnoj strani računa	4169		4187		4205	
	b) promet na potražnoj strani računa	4170		4188		4206	
	Stanje na kraju prethodne godine 30.09.2017						
5	a) dugovni saldo računa (3a + 4a – 4b) ≥ 0	4171		4189		4207	
	b) potražni saldo računa (3b – 4a + 4b) ≥ 0	4172		4190		4208	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
6	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4173		4191		4209	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4174		4192		4210	
	Korig. poč. stanje tekuće god na dan 01.10.2017						
7	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a – 6b) ≥ 0	4175		4193		4211	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b – 6a + 6b) ≥ 0	4176		4194		4212	
	Promene u tekućoj 2017/18 godini						
8	a) promet na dugovnoj strani računa	4177		4195		4213	
	b) promet na potražnoj strani računa	4178		4196		4211	
	Stanje na kraju tekuće godine 30.09.2018						
9	a) dugovni saldo računa (7a + 8a – 8b) ≥ 0	4179		4197		4215	
	b) potražni saldo računa (7b – 8a + 8b) ≥ 0	4180		4198		4216	

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

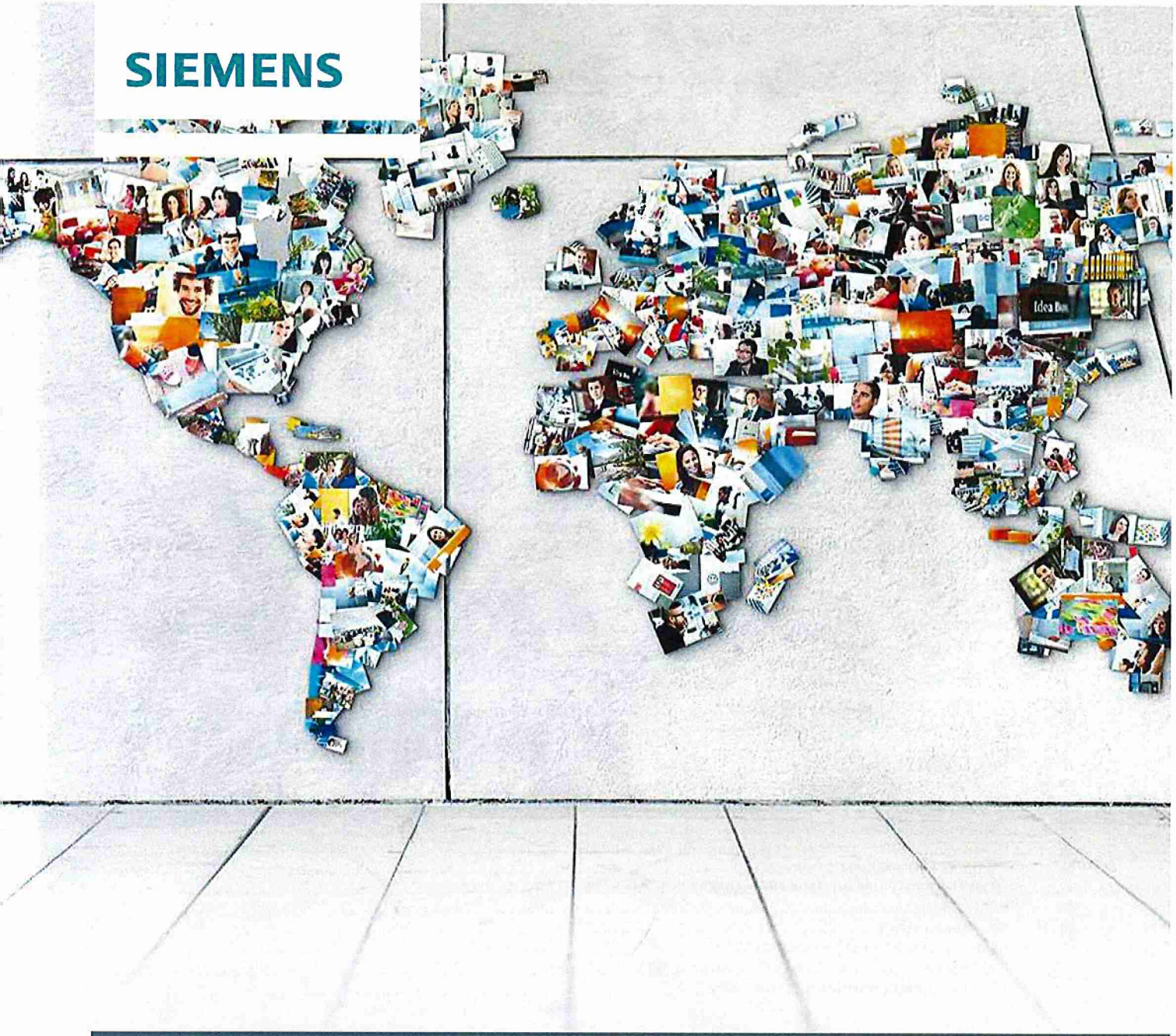
Za 2018 godinu

- u hiljadama dinara -

Red. broj	OPIS	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju	AOP	Ukupan kapital [∑(red 1b kol 3 do kol 15) - ∑(red 1a kol 3 do kol 15)] ≥ 0	AOP	Gubitak iznad kapitala [∑(red 1a kol 3 do kol 15) - ∑(red 1bs kol 3 do kol 15)] ≥ 0
1	2		15		16		17
	Početno stanje na dan 01.10.2016						
1	a) dugovni saldo računa	4217		4235	**3.399.445**	4244	
	b) potražni saldo računa	4218					
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
2	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4219		4236	**0**	4245	
	b) Ispravke na potražnoj strani računa	4220					
	Korigovano početno stanje na dan 01.10.2016				0		
3	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a – 2b) ≥ 0	4221		4237	**3.399.445**	4246	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b – 2a + 2b) ≥ 0	4222					
	Promene u prethodnoj 2016/17 godini						
4	a) promet na dugovnoj strani računa	4223		4238	**122.991**	4247	
	b) promet na potražnoj strani računa	4224					
	Stanje na kraju prethodne godine 30.09.2017						
5	a) dugovni saldo računa (3a + 4a – 4b) ≥ 0	4225		4239	**3.522.436**	4248	
	b) potražni saldo računa (3b – 4a + 4b) ≥ 0	4226					
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
6	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4227		4240	**0**	4249	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4228					
	Korig. poč. stanje tekuće god na dan 01.10.2017						
7	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a – 6b) ≥ 0	4229		4241	**3.522.436**	4250	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b – 6a + 6b) ≥ 0	4230					
	Promene u tekućoj 2017/18 godini						
8	a) promet na dugovnoj strani računa	4231		4242	**0**	4251	
	b) promet na potražnoj strani računa	4232					
	Stanje na kraju tekuće godine 30.09.2018						
9	a) dugovni saldo računa (7a + 8a – 8b) ≥ 0	4233		4243	**3.342.646**	4252	
	b) potražni saldo računa (7b – 8a + 8b) ≥ 0	4234					

Siemens d.o.o. BEOGRAD

SIEMENS



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 30.09.2018.

SIEMENS d.o.o. Beograd

Sadržaj

1. Osnovne informacije ... 1
2. OSNOVE ZA PREZENTACIJU ... 2
3. SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ... 11
4. PRIHODI OD PRODAJE ROBE ... 11
5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE PROIZVODA I USLUGA ... 11
6. PRIHODI OD PRODAJE ROBE PROIZVODA I USLUGA ... 11
7. TROŠKOVI MATERIJALA I GORIVA I ENERGIJE ... 11
8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI ... 13
9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE ... 13
10. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA ... 13
11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA ... 14
12. TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA ... 14
13. FINANSIJSKI PRIHODI ... 15
14. FINANSIJSKI RASHODI ... 15
15. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA ... 15
16. OSTALI PRIHODI ... 15
17. OSTALI RASHODI ... 17
18. POREZ NA DOBIT ... 17
19. NEMATERIJALNA ULAGANJA ... 19
20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA ... 19
21. ZALIHE ... 21
22. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA ... 21
23. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI ... 22
24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA ... 23
25. KAPITAL ... 23
26. DUGOROČNA REZERVISANJA ... 23
27. PRIMLJENI AVANSI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA ... 25
28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE ... 25
29. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA ... 25
30. POVEZANE STRANE ... 26
31. PREUZETE I POTENCIJALNE OBAVEZE ... 26
32. CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA ... 27
33. PORESKI RIZICI ... 29
34. ISPLATA DIVIDENDE ... 29
35. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA ... 29
36. PRODAJA DELA - OBUSTAVLJANJE POSLOVANJA (DIVIZIJA MOBILITY) ... 29
37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA ... 30

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Finansijski izveštaji društva Siemens d.o.o. Beograd (u daljem tekstu Društvo) za godinu koja se završila 30.09.2018. godine odobreni su za objavljivanje odlukom Direktora Društva na dan 28.12.2018. godine.

Društvo je osnovano 08.04.1996. godine od strane Siemens AG Minhen, Nemačka, kao jedinog vlasnika. Promena vlasnika na Siemens AG Beč, Austrija registrovana je u Trgovinskom sudu u Beogradu pod registracionim brojem Fi 3635/01 dana 09.04.2001. godine.

Na dan 31.12.2002. godine izvršena je statusna promena spajanje, pripajanjem firme "VF-TEL" d.o.o. Beograd što je registrovano u Trgovinskom sudu u Beogradu pod brojem XVIII Fi 12706/02 dana 17. aprila 2003. godine. Registrovani kapital iznosio je EUR 2.376.000, odnosno RSD 146.083 hiljade.

U februaru 2006. godine Društvo je kupilo pravno lice Elpas d.o.o. Beograd. Operativno integrisanje Elpas-a u Društvo izvršeno je 01.07.2006. godine sa stanjem na dan 30.06.2006. godine.

Dana 19.10.2006. godine u Registar privrednih subjekata upisana je statusna promena odvajanje uz osnivanje usled koje se od privrednog društva Siemens d.o.o., Beograd sa matičnim brojem 17134965 kao društva deljenika odvaja deo i osnivaju se dva nova privredna subjekta: Siemens Networks d.o.o. Beograd sa matičnim brojem 20210346 i Siemens Enterprise Communications d.o.o. Beograd sa matičnim brojem 20210419. Usled odvajanja, smanjuje se kapital Društva i isti na dan 31.12.2006. godine iznosi RSD 1.176 hiljada.

Dana 26.09.2007. godine izvršeno je povećanje osnovnog kapitala u iznosu od EUR 1.900.000 (RSD 148.560 hiljada), usled čega je ukupan kapital iznosio EUR 1.914.343,53.

Dana 29.10.2008. godine izvršeno je povećanje kapitala u nenovčanom iznosu od EUR 2.651.596,92.

Tokom 2010. godine, Društvo je imalo dve statusne promene. Prva promena je obavljena u januaru 2010. godine i odnosi se na spajanje pripajanjem povezanog pravnog lica Loher Elektro d.o.o. Subotica (LES). Druga promena se vezuje za odvajanje Siemens IT Solutions-a ("SIS"). Naime, u avgustu 2010. godine navedena divizija Društva (SIS je prvobitno spojen sa Društvom 1. januara 2009. godine) se odvojila od društva sa bilansom na dan 31.07.2010. godine i nastavilo da posluje kao samostalno pravno lice pod imenom Siemens IT Solutions d.o.o. Beograd. Pri tome je došlo do smanjenja nenovčanog kapitala Društva u iznosu od EUR 500.000. Društvo ne poseduje kapital u novostvorenom pravnom licu.

Dana 27.09.2011. godine izvršeno je novo povećane kapitala u novčanom iznosu od EUR 3.500.000,00 usled čega je ukupan osnovni kapital iznosio RSD 678.346 hiljada na dan 30.09.2011. godine.

Dana 25.05.2012. godine izvršeno je novo povećane kapitala u novčanom iznosu od EUR 3.000.000,00 usled čega je ukupan osnovni kapital iznosio: RSD 1.025.613 hiljada na dan 30.09.2012. godine.

Dana 15.04.2016. godine u Registar privrednih subjekata upisana je statusna promena izdvajanje uz pripajanje između učesnika statusne promene Siemens d.o.o. Beograd kao društva koji se deli i privrednog društva Siemens Healthcare d.o.o. Beograd matični broj: 21160156 na koje se prenosi deo imovine i obaveza.

Dana 01.05.2018. godine Društvo je prodalo deo delatnosti koji se odnosi na saobraćajnu infrastrukturu i sam saobraćaj (Divizija Mobility). Ovu delatnost Društvo je prestalo da obavlja sa danom 01.05.2018. godine.

Osnovna delatnost Društva je trgovina na veliko ostalim mašinama za industriju, trgovinu i navigacijom.

Sedište Društva je u Novom Beogradu 11070, Ulica Omladinskih brigada 90v.

Na dan 30.09.2018. godine Društvo je imalo 1.389 zaposlenih (30.09.2017. godine: 1.455 zaposlenih).

2. OSNOVE ZA PREZENTACIJU

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji.

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja, čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

MRS, MSFI i tumačenja objavljeni do juna 2012. godine od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda su zvanično prevedeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (broj rešenja 401-00-896/2014-16) i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 35 dana 27. marta 2014. godine.

Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda objavljeni nakon juna 2012. godine nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i 144/2014). Navedeni pravilnici koji regulišu prezentaciju finansijskih izveštaja imaju prvenstvo primene u odnosu na zahteve koje u tom pogledu definišu MSFI koji su objavljeni od strane Ministarstva finansija.

Zbog gore navedenih odstupanja ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MSFI.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ukoliko je specifično navedena primena fer vrednosti, kao što je predviđeno u računovodstvenim politikama. Finansijski izveštaji su prezentovani u dinarima Republike Srbije (RSD), domaćoj valuti Društva i sve iskazane numeričke vrednosti predstavljene su u hiljadama dinara (RSD'000), osim ukoliko je drugačije navedeno.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu.

2. OSNOVE ZA PREZENTACIJU (nastavak)

2.1 Pregled značajnih računovodstvenih politika

Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju do nivoa očekivane ekonomske koristi za Društvo pod uslovom da se taj iznos može pouzdano izmeriti. Prihodi se vrednuju u visini fakturne vrednosti umanjene za iznos popusta, rabata i obračunatih poreza i dažbina.

Prihodi od izvršenih usluga priznaju se kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem vremenskom periodu prihodi se priznaju na bazi stepena dovršenosti.

Ostali prihodi priznaju se po principu razgraničenja.

Računovodstvene metode koje se primenjuju na ugovoru o izgradnji MRS 11:

I. Metod procenta izvršenja (Percentage-of-Completion Method)

Ugovori o izgradnji čija je vrednost veća od 300,000 EUR, kao i ugovori o izgradnji čiji je period izvršenja duži od 6 meseci, obračunavaju se po metodi procenta izvršenja (Percentage-of-Completion Method), pod uslovom da se ishod ugovora o izgradnji može pouzdano proceniti. Uslov pouzdane procene ishoda ugovora zadovoljen je kada:

- Se ukupan prihod po osnovu ugovora može pouzdano odmeriti,
- Je verovatno da će ekonomske koristi od ugovora prispeti u društvo,
- Troškovi izvršejna ugovornih radova i stepen završenosti radova na kraju izveštajnog perioda mogu se pouzdano odmeriti,
- Ugovorni troškovi pripisivi ugovoru mogu se jasno utvrditi i pouzdano odmeriti da bi se stvarni troškovi po osnovu ugovora mogli porediti sa ranijim procenama.

U skladu sa prirodom ugovora društva, za izračunavanje procenta izvršenja koristi se Cost-to-Cost princip (proporcija nastalih troškova za izvršenje ugovora do izveštajnog datuma naspram ukupnih procenjenih troškova za izvršenje ugovora).

a. Metod realizovanog ugovora (Completed-Contract Method)

Kod ugovora o izgradnji čija je vrednost manja od 300,000 EUR i čiji je period izvršenja kraći od 6 meseci, dozvoljeno je korišćenje metoda realizovanog ugovora (Completed-Contract Method) kao aproksimacije procenta izvršenja. Metod realizovanog ugovora odlaže priznavanje prihoda sve dok se ugovor o izgradnji ne završi ili je najvećim delom završen. Zbog toga se troškovi vezani za ugovore koji su u toku i tekuća fakturisanja akumuliraju u bilansu stanja, ali ne postoji priznavanje prihoda i troškova koji utiču na dobit izuzev rezervisanja za gubitke

II. Metod priznavanja prihoda i rashoda bez marže (Zero-Profit-Margin Method)

U slučaju da gore navedeni uslovi za metod procenta izvršenja (Percentage-of-Completion) nisu ispunjeni, odnosno konačan ishod ugovora o izgradnji se ne može pouzdano proceniti, primenjuje se metod priznavanja prihoda i rashoda bez marže (Zero-Profit-Margin Method). Rashodi se knjiže u periodu u kome su nastali a prihodi se knjiže u obimu u kome će izvesno biti naplaćeni. Marža se ne knjiži sve dok se klijentovim uplatama ne pokriju ukupni troškovi ugovora.

2. OSNOVE ZA PREZENTACIJU (nastavk)

2.1 Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Rashodi materijala i robe

Rashodi robe i materijala odnose se na nabavnu vrednost prodate robe kao i na rashode materijala, rezervnih delova, goriva i energije.

Ostali poslovni rashodi

Drugi poslovni rashodi predstavljaju operativne i ostale troškove nastale u poslovanju. Društvo je izvršilo ukalkulisavanje određenih troškova na bazi procene rukovodstva.

Kamate kao prihod/rashod

Kamate nastale po osnovu potraživanja/obaveza obračunate do datuma bilansa stanja (nezavisno od toga da li se plaćaju ili pripisuju glavnici), iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda/rashoda.

Kursne razlike

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je Dinar (RSD).

Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda. Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke vrednovane po poštenoj vrednosti izražene u stranoj valuti preračunate su primenom kursa važećeg na dan procene.

Nekretnine postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su iskazane u visini nabavne vrednosti i/ili stečene vrednosti umanjene za akumuliranu amortizaciju i nastalo obezvređenje. Nabavnu vrednost čini fakturisana vrednost, uvećana za sve troškove nastale do dovođenja sredstva odgovarajuće stanje i lokaciju.

Troškovi popravki i održavanja priznaju se kao rashod u periodu u kom su nastali.
Knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se ispituje u pogledu obezvređenja, onda kada događaji ili promene u okolnostima ukazuju da knjigovodstvena vrednost premašuje njihovu nadoknadivu vrednost.

Nematerijalna ulaganja

Nabavljena nematerijalna ulaganja kapitalizuju se u visini nabavne vrednosti na dan transakcije. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju u visini nabavne vrednosti umanjene za akumuliranu amortizaciju i nastalo obezvređenje.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih sredstava može biti ograničen ili neograničen. Nematerijalna sredstva sa ograničenim vekom upotrebe se amortizuju tokom korisnog ekonomskog veka i procenjuje se njihovo obezvređenje onda kada postoje indikacije koje ukazuju na to da je nematerijalno sredstvo obezvređeno. Nematerijalna ulaganja sa neograničenim korisnim vekom upotrebe se godišnje procenjuju za nastala obezvređenja pojedinačno ili na nivou jedinice koja generiše novac. Ova nematerijalna ulaganja se ne amortizuju.

2. OSNOVE ZA PREZENTACIJU (nastavak)

2.1 Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Nematerijalna ulaganja

Korisni vek upotrebe nematerijalnih sredstava Društva je procenjen kao ograničen. Amortizacija ovih sredstava se obračunava primenom proporcionalnog metoda tokom procenjenog korisnog veka upotrebe od 5 godina.

Dobici ili gubici po osnovu prestanka priznavanja nekog nematerijalnog sredstva, kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti, priznaju se u bilansu uspeha kada su nastali.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji proističu direktno po osnovu nabavke, konstrukcije ili proizvodnje sredstva kojem je neophodan značajan period vremena da bude spremno za svoju namenu se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod u periodu kada su nastali. Troškovi pozajmljivanja se sastoje od kamata i ostalih rashoda nastalih u vezi sa pozajmicom.

Korisni vek upotrebe

Korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja sumiran je u sledećem pregledu:

Naziv	Klasa	Vek trajanja	Stopa
Zemljište	4102	0	0%
Poslovni objekti	4301	50	2%
Fabrički objekti	4302	40	3%
Ulaganja u tuđe objekte/Sistemi	4306/4307	do perioda trajanja zakupa (max. 10%)	
Mašine	5100	10	10%
Ostala tehnička oprema	5800	10	10%
Vozni park - lizing	6000	do perioda trajanja zakupa	
Vozni park	6100	4	25%
Viljuškari	6104	4	25%
Računarska oprema	6202	3	33%
Telekomunikaciona oprema	6302	5	20%
Oprema za bezbednosne/sigurnosne sisteme	6303	5	20%
Oprema za procesiranje inf. strukture	6311	5	20%
Oprema za testiranje	6500	5	20%
Specijalni alati	6600	5	20%
Ostala pogonska i poslovna oprema	6800	5	20%
Oprema u pripremi/Objekti u pripremi	8200/8100/8110	0	0%
Slike - umetnička dela	8800	0	0%

Naziv	Klasa	Vek trajanja	Stopa
Licence i ostala prava	1100	5	20%
Softveri	1300/6301	4-5	20-25%

2. OSNOVE ZA PREZENTACIJU (nastavak)

2.1 Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Korisni vek upotrebe (nastavak)

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja obračunava se za svako sredstvo pojedinačno po stopama utvrđenim računovodstvenom politikom Društva, a na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja sredstava. Amortizacione stope su utvrđene na način da se nabavna ili procenjena vrednost osnovnih sredstava amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku predviđenog veka upotrebe osnovnog sredstva.

Nekretnine, postrojenja i oprema isknjižavaju se iz evidencije po otuđenju ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe ili otuđenja tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu isknjižavanja sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednost i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Preostala vrednost sredstava, korisni vek i metod amortizacije se preispituju na kraju svake poslovne godine i koriguju prospektivno, ukoliko je potrebno.

Obezvređenje nefinansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo procenjuje da li postoje indikacije obezvređivanja nekog sredstva. Ukoliko postoje, Društvo formalno procenjuje njegovu nadoknadivu vrednost. Ukoliko se utvrdi da je knjigovodstvena vrednost veća od nadoknadive vrednosti, vrši se umanjenje do nivoa procenjene nadoknadive vrednosti, Nadoknadiva vrednost nekog sredstva ili „jedinice koja generiše novac", ukoliko sredstvo ne generiše gotovinske tokove nezavisno, jednaka je višoj od neto prodajne ili upotrebne vrednosti.

Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti koja je niža. Zalihe sirovina iskazuju se po ceni koštanja koja sadrži fakturnu vrednost dobavljača, troškove carine i ostale troškove koji su potrebni za dovođenje zaliha na sadašnju lokaciju i stanje upotrebe. Cena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje troškove proizvodnje (utrošci sirovina, materijala, energenata, rada, rezervnih delova i amortizacije proizvodnih sredstava).

Zalihe nedovršene proizvodnje vode se po nabavnim cenama za projekte gde je ugovorom striktno definisan način prenosa prava i obaveza na kupca. Priznavanje prihoda i rashoda po ovim ugovorima je definisan pismenim prihvatanjem izvedenih radova od strane kupca. Do dobijanja pismene saglasnosti svi nastali troškovi po ovim projektima tretiraju se kao proizvodnja utoku.

Vrednovanje zaliha se vrši po osnovu:

VREDNOVANJE ZALIHA		
Količinski rizik	do 1 godine preko 1 godine preko 1,5 godine preko 2 godine	0% 20% 40% 60%
Tehnički rizik	ako nema prometa 1 godinu ako nema prometa 2 godinu	Do 50% Do 90%
Odluka Menadžmenta	Odlukom menadžmenta može se vršiti vrednovanje i po drugim stopama	

2. OSNOVE ZA PREZENTACIJU (nastavak)

2.1 Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Zalihe (nastavak)

VREDNOVANJE ZALIHA rezervnih delova	
Nizak rizik usled nekorišćenja	20%
Srednji rizik usled nekorišćenja	40%
Visok rizik usled nekorišćen ja	60%
Veoma visok rizik usled ne korišćenja	90%

Zalihe robe iskazuju se po prosečnoj ceni koja se zasniva na nabavnoj vrednosti uvećanoj za sve zavisne troškove.

Finansijska sredstva

Finansijska sredstva su klasifikovana kao finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, krediti i potraživanja, plasmani koji se drže do dospeća ili kao finansijska sredstva namenjena prodaji.
Finansijska sredstva se priznaju kada Društvo ugovornim odredbama postane vezano za ugovor.

Društvo određuje klasifikaciju svojih finansijskih sredstava prilikom početnog priznavanja. Finansijska sredstva se početno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za, u slučaju finansijskih sredstava koja nisu po fer vrednosti kroz bilans uspeha, direktne troškove transakcije.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu i kratkoročne depozite i potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, pozajmice i ostala potraživanja, i nekotirane finansijske instrumente.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računu kod banaka, kao i kratkoročne depozite sa inicijalnim rokom dospeća do tri meseca. Za svrhu pripreme izveštaja o tokovima gotovine, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju gore navedene pozicije.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju i vrednuju u visini fakturne vrednosti umanjene za ispravku vrednosti za nenaplativa potraživanja. Ispravka vrednosti vrši se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće biti u mogućnosti da izvrši naplatu. Procena iznosa nenaplativih potraživanja zasniva se na utvrđenim procentima koji se primenjuju na sva potraživanja koja su svrstana u odnosnu starosnu kategoriju. Primenjeni procenti se baziraju na istorijskim dokazima o iznosu s tim u vezi nastalih gubitaka. Sumnjiva i sporna potraživanja se otpisuju u trenutku kada se identifikuju.

Krediti i potraživanja

Krediti i potraživanja su neizvedena finansijska sredstva koja nisu kotirana na aktivnom tržištu sa fiksnim ili unapred utvrđenim iznosima plaćanja. Ova sredstva se knjigovodstveno obuhvataju po amortizovanoj vrednosti primenom metode efektivnih kamatnih stopa. Dobici i gubici priznaju se u bilansu uspeha u momentu isknjiženja ili obezvređenja kredita ili potraživanja kao i kroz proces amortizacije.

2. OSNOVE ZA PREZENTACIJU (nastavak)

2.1 Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj u slučaju kredita i pozajmica za direktne troškove transakcije.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja, i kredite i pozajmice.

Kamatonosni krediti i pozajmice

Svi krediti i pozajmice inicijalno se priznaju po nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost primljenog iznosa umanjenog za iznos troškova povezanih sa pozajmicom. Nakon inicijalnog priznavanja, kamatonosni krediti i pozajmice naknadno se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom efektivne kamatne stope. Amortizovana vrednost se izračunava uzimajući u obzir troškove, kao i popuste i premije pri izmirenju obaveza. Dobici i gubici se priznaju u bilansu uspeha (kao prihod ili rashod) pri isknjiženju ili obezvređivanju obaveze, kao i tokom amortizacionog procesa.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava i obaveza

Finansijska sredstva

Finansijsko sredstvo (ili, deo finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava) prestaje da se priznaje ukoliko je:

- došlo do isteka prava na priliv novca po osnovu tog sredstva;
- Društvo zadržalo pravo na priliv novca po osnovu sredstva ali je preuzelo obavezu da izvrši isplatu po osnovu tog sredstva u punom iznosu bez materijalno značajnog odlaganja trećem licu po osnovu ugovora o prenosu; ili
- Društvo izvršilo prenos prava na priliv novca po osnovu sredstva i (a) prenos svih rizika i koristi u vezi sa sredstvom, ili (b) nije niti prenelo, niti zadržalo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom ali je prenelo kontrolu nad njim.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje ukoliko je ispunjenje te obaveze izvršeno, ukoliko je obaveza ukinuta ili ukoliko je istekao rok važenja obaveze. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

Rezervisanja

Generalno

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovornu) koja je rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će odlivi ekonomskih koristi nastati radi izmirenja obaveze i kada se iznos obaveze može pouzdano kvantifikovati. Ukoliko je vremenska vrednost priliva novca značajna, rezervisanje se iskazuje u diskontovanom iznosu očekivanih budućih novčanih tokova uz primenu diskontovane stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje.

2. OSNOVE ZA PREZENTACIJU (nastavak)

2.1 Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Rezervisanja za popravke u garantnom roku

Rezervisanja za popravke u garantnom roku se odnose na procenjene troškove popravki u garantnom roku koje će Društvo biti dužno da izvrši po ugovorima sa kupcima. Procenjeni troškovi popravki u garantnom roku se procenjuju nakon sklapanja ugovora a na osnovu prethodnog iskustva i istorijskih podataka o stepenu pouzdanosti pojedinačnih delova ili mašina koje su pod garancijom, a periodično se preispituju.

Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Kratkoročne naknade zaposlenima

Društvo plaća doprinose za zdravstveno i penziono osiguranje i osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom tokom godine, na bazi bruto zarada zaposlenih. Troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u istom periodu kao i troškovi zarada na koje se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Naknade zaposlenima po osnovu odlaska u penziju i jubilarne nagrade

U skladu sa Zakonom o radu Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od 3 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Naknade zaposlenima po osnovu ovih planova nisu obezbeđeni fondovima. Troškovi ovih naknada određuju se primenom aktuarske metode projektovane kreditne jedinice. Pored toga, u skladu sa pojedinačnim ugovorima o radu, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, 35 i 40 godina neprekidnog rada u Društvu.

Naknade zaposlenima po osnovu ovih planova nisu obezbeđeni fondovima. Troškovi ovih naknada određuju se primenom aktuarske metode projektovane kreditne jedinice. Aktuarski dobici i gubici priznaju se u bilansu uspeha kao prihod ili rashod perioda u kojem su nastali.

Ostvareni troškovi rada u prethodnim periodima priznaju se u bilansu uspeha primenom proporcionalne metode u prosečnom periodu istekom koga naknade postaju zagarantovane. Ukoliko su naknade zagarantovane odmah nakon uvođenja novog plana ili promene postojećeg plana, troškovi rada koji su ostvareni u prethodnim periodima priznaju se odmah. Utvrđena obaveza po naknadama uključuje sadašnju vrednost utvrđene obaveze naknade umanjenu za ostvarene a nepriznate troškove rada u prethodnim periodima.

Porezi

Tekući porez

Tekuća poreska sredstva i obaveze za tekuću i prethodne godine vrednovana su u iznosu za koji se očekuje da će biti vraćen odnosno plaćen nadležnim poreskim organima. Primenjene poreske stope korišćene pri obračunu tekućih poreskih sredstava i obaveza su određene poreskim propisima primenljivim na dan ili nakon datuma bilansa stanja. Tekući porez na dobit koji se odnosi na stavke prethodno priznate direktnim knjiženjem na poziciji kapitala priznaje se u kapitalu a ne u bilansu uspeha. Rukovodstvo periodično procenjuje primenjen poreski tretman pojedinih stavki u poreskom bilansu kod kojih je primenjiva poreska regulativa podložna različitim tumačenjima i u skladu sa tim evidentira rezervisanja ukoliko su neophodna.

2. OSNOVE ZA PREZENTACIJU (nastavak)

2.1 Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Odloženi porezi

Odloženi porezi na dobit se obračunavaju po metodi obaveza na sve privremene razlike na dan bilansa stanja između sadašnje vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja.

Odložene poreske obaveze priznaju se na sve oporezive privremene razlike, izuzev:

- ukoliko odložene poreske obaveze proističu iz inicijalnog priznavanja „goodwill-a" ili sredstava i obaveza u transakciji koja nije poslovna kombinacija i, u trenutku nastanka nema uticaja na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit ili gubitak; i
- na oporezive privremene razlike u vezi sa učešćem u zavisnim preduzećima, pridruženim preduzećima i zajedničkim ulaganjima gde se trenutak ukidanja privremene razlike može kontrolisati i izvesno je da privremena razlika neće biti ukinuta u doglednom vremenskom roku.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u periodu kada je sredstvo realizovano ili obaveza izmirena, a na bazi zvaničnih poreskih stopa i propisa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke prethodno priznate izvan bilansa uspeha se priznaje izvan bilansa uspeha. Odloženi porez se priznaje u skladu sa transakcijom iz koje proizilazi u okviru sveobuhvatnog izveštaja o uspehu ili direktno na poziciji kapitala.

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze mogu se prikazati u prebijenom iznosu ukoliko postoji zakonom definisano pravo da se u prebijenom iznosu prikazuju tekuća poreska sredstva i tekuće poreske obaveze i ukoliko se odloženi porezi odnose na istog poreskog obveznika i na istu poresku jurisdikciju.

Neizvesnost procene

Osnovne pretpostavke koje se odnose na buduće događaje i ostale značajne izvore neizvesnosti pri davanju procene na dan bilansa stanja, a koje snose rizik sa mogućim ishodom u materijalno značajnim korekcijama sadašnje vrednosti sredstava i obaveza u narednoj finansijskoj godini, predstavljene su u daljem tekstu:

Prihodi i rashodi za ugovore o izgradnji

Značajna i pouzdana procena od strane rukovodstva je neophodna da bi se utvrdio iznos ukupnih troškova za realizaciju ugovora o izgradnji. Kako se obračunavanjem ugovora o izgradnji po metodu procenta izvršenja (Percentage-of-Completion Method) marža realizuje tokom realizacije projekta, procena ukupnih troškova ima direktan efekat na prihod i profit realizovan u izveštajnom periodu. Detalji su pretstavljeni u Napomeni 2.1.

Odložena poreska sredstva

Značajna procena od strane rukovodstva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu verovatnog perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Na dan 30.09.2018. godine sva odložena poreska sredstva u vezi sa neiskorišćenim poreskim kreditima se priznaju. Dodatni detalji su predstavljeni u Napomeni 18.

3. SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

U skladu sa mogućnostima definisanim zakonskom i poreskom regulativom primenljivom u Republici Srbiji, počev od 2010. godine Društvo sastavlja i prikazuje finansijske izveštaje na poslednji dan poslovne godine koja je različita od kalendarske godine odnosno saglasno poslovnoj godini svog matičnog pravnog lica.

Kao rezultat toga priloženi finansijski izveštaji (uključujući i poreski bilans) su prezentovani za period od 01.10.2017. godine do 30.09.2018. godine.

4. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Prihodi od prod.robe pov. licima na ino. tržištu	160.090	173.736
Prihodi od prodaje robe na dom. tržištu	3.694.022	2.836.082
Prihodi od prodaje robe na ino. tržištu	1.560.353	951.217
Prihodi od prodaje robe pov. licima na domaćem tržištu	435	537
Ukupno prihodi od prodaje robe	**5.414.900**	**3.961.572**

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE PROIZVODA I USLUGA

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Prihodi od prod. proizvoda i us. pov. licima na ino. tržištu	3.979.458	4.515.562
Prihodi od prod. proizvoda i us. pov. licima na dom. tržištu	7.150	12.578
Prihodi od prodaje proizvoda i us. na dom. tržištu	1.877.826	2.303.376
Prihodi od prodaje proizvoda i us. na ino. tržištu	171.060	134.220
Ukupno prihodi od prodaje	**6.035.494**	**6.965.736**

6. PRIHODI OD PRODAJE ROBE PROIZVODA I USLUGA

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Nabavna vrednost prodate robe	4.449.451	3.034.996
Ukupno troškovi materijala	**4.449.451**	**3.034.996**

7. TROŠKOVI MATERIJALA I GORIVA I ENERGIJE

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Troškovi rezervnih delova i materijala za održavanje	310.033	333.471
Troškovi goriva i energije	147.102	170.157
Troškovi ostalih materijala	3.588	4.093
Ukupno troškovi materijala	**460.723**	**507.721**

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Troškovi bruto zarada	2.097.108	2.240.938
Troškovi poreza i doprinosa na bruto zarade	320.458	346.572
Naknade privremeno zaposlenim radnicima	70.318	55.932
Ostale naknade zaposlenima i ostali lični rashodi	191.830	253.684
Ukupno troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	**2.679.714**	**2.897.126**

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Troškovi amortizacije osnovnih sredstava (Napomena 20a)	614.363	488.060
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja (Napomena 19)	1.468	834
Troskovi amortizacije i rezervisanja	**615.831**	**488.894**

10. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Troškovi rezervisanje za troškove popravki u garantom roku	75.481	87.323
Troškovi rezervisanja za penale po projektu	-	1.120
Troškovi rezervisanja za naknade zaposlenima po odlasku u penziju	4.347	8.327
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	6.575	16.291
Troškovi rezervisanje za nagrade akcijama	5.156	23.454
Troškovi rezervisanja za sudske sporove	78.142	11.525
Troškovi rezervisanje za troškove restrukturiranja	-	173
Ostali troskovi rezervisanja	597	-
Troškovi rezervisanja	**170.298**	**148.213**

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Troškovi podizvođača	989.500	1.869.118
Troškovi zakupa	321.047	387.414
Troškovi transportnih usluga i telekomunikacija	96.049	88.868
Troškovi reklame i propagande	25.396	18.392
Troškovi softvera	175.168	97.026
Troškovi usluga održavanja	70.020	71.059
Ostali operativni troškovi	368.958	449.911
Ukupno ostali operativni troškovi	**2.046.138**	**2.981.788**

Ostali troškovi odnose se na: Troškovi angažovanja eksternih saradnika RSD 199.125 hiljada, troškovi održavanja opreme RSD 54.834 hiljada, troškovi školovanja kupaca RSD 41.246 hiljada, troškovi eksternih savetnika u vezi sa projektima RSD 16.159 hiljada, troškovi eksternih savetnika RSD 16.286 hiljada, troškovi prevoda i projektovanja RSD 12.408 hiljada, troškovi usluga zaštite na radu RSD 10.042 hiljada, troškovi kalibriranja u proizvodnji RSD 7.990 hiljada, komunalni troškovi RSD 6.269 hiljada i ostali troškovi RSD 4.599 hiljada.

12. TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Troškovi konsultantskih usluga	9.167	8.988
Troškovi odražavanja softvera	174.871	134.536
Troškovi reprezentacije	27.701	37.407
Troškovi održavanja	26.662	21.637
Troškovi treninga zaposlenih	26.202	23.528
Ostali porezi i doprinosi	79.429	107.430
Troškovi osiguranja	35.404	24.835
Bankarske provizije	3.277	2.937
Ostali nematerijalni troškovi	154.133	117.258
Ukupno ostali operativni troškovi	**536.846**	**478.556**

Ostali nematerijalni troškovi uglavnom se odnose na pružanje administrativnih usluga od povezanih lica u iznosu od RSD 102.643 hiljada, troškovi u vezi obezbeđenja objekata RSD 14.042 hiljada, troškovi u vezi učešća na tenderima RSD 14.572 hiljada, troškovi u vezi održavanja zgrade RSD 12.338 hiljada i na ostale troškove RSD 10.538 hiljada.

13. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Pozitivne kursne razlike	54.266	77.682
Prihodi od kamata na kratkoročne depozite	221	6.774
Ostali finansijski prihodi	1.379	2.417
Ukupno finansijski prihodi	**55.866**	**86.873**

14. FINANSIJSKI RASHODI

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Negativne kursne razlike	64.365	120.804
Rashodi kamata	11.269	4.729
Ostali finansijski rashodi	420	2.087
Ukupno finansijski rashodi	**76.054**	**127.620**

15. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Prihodi od ranije ispravke potraživanja (ukinuta-naplaćena)	-	(108.528)
Rashodi po osnovu ispravke potraživanja	9.577	99.086
Ukupno finansijski prihodi / rashodi	**9.577**	**(9.442)**

Na dan 30.09.2018. godine prihodi od ranije ispravljenih potraživanja su iznose RSD 0 (30.09.2017. godine: RSD 108.528 hiljada) dok su rashodi po osnovu ispravke vrednosti potraživanja iznosili RSD 9.577 hiljada (30.09.2017. godine: RSD 99.086 hiljada). Više detalja dato u Napomeni 22.

16. OSTALI PRIHODI

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Prihodi od ukidanja rezervisanja (Napomena 26)	47.492	75.747
Prihodi od ukidanja rezervisanja na projektima	-	14.294
Prihodi od ukidanja ispravke vrednosti zaliha	6.435	54
Ostali prihodi	18.320	380.629
Ukupno ostali prihodi	**72.247**	**470.724**

U tekućem periodu, iskazani prihodi od ukidanja rezervisanja se odnose na prihode od ukinutih dugoročnih rezervisanja za garantni rok u iznosu od RSD 47.492 hiljada (Napomena 26).

Ostali prihodi odnose se na dobitke od prodaje imovine RSD 6.909 hiljada, prihode od nadoknade troškova – štete RSD 7.374 hiljada i na ostale prihode RSD 4.037 hiljada.

17. OSTALI RASHODI

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Otpis opreme po popisu	7.733	29.067
Ispravka vrednosti zaliha	28.109	4.280
Otpis zaliha	4.335	8.603
Otpis potraživanja	2.186	35.620
Ostali rashodi	65.215	28.870
Ukupno ostali rashodi	**107.578**	**106.440**

U okviru ostalih rashoda iskazan je gubitak RSD 40.215 hiljada od prodaje dela delatnosti "Mobility".

18. POREZ NA DOBIT

Kao što je navedeno u Napomeni 3, poreski bilans Društva sastavljen je za period od 01.10.2017. godine do 30.09.2018. godine i analiza istog je kao što sledi:

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Tekući porez na dobit	59.529	80.646
Odloženi poreski (rashod)	33.449	36.244
Ukupan porez na dobit	**92.978**	**116.890**

Usklađivanje poreskog rashoda obračunatog na dobit iz poslovanja pre oporezivanja po zakonskoj stopi poreza na dobit, i poreskog rashoda po efektivnoj poreskoj stopi Društva na dan 30.09.2018. godine i 30.09.2017. godine dat je kao što sledi:

	01.10.2017-30.09.2018. *RSD '000*	01.10.2016-30.09.2017. *RSD '000*
Dobit od poslovnih aktivnosti pre oporezivanja	432.472	631.460
Po zvaničnoj poreskoj stopi od 15%	64.871	94.719
Rashodi koji se ne priznaju u poreske svrhe	(5.670)	6.702
Prihodi koji se ne priznaju u poreske svrhe	328	5.343
Poreski krediti po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	(26.118)
Tekući porez	59.529	80.646
Odloženi poreski rezultat	33.449	36.244
Po efektivnoj poreskoj stopi od 14% (2017: 13%)	**92.978**	**116.890**

18. POREZ NA DOBIT (nastavak)

	Bilans stanja		Bilans uspeha	
	30.09.2018. *RSD'000*	30.09.2017. *RSD'000*	30.09.2018. *RSD'000*	30.09.2017. *RSD'000*
Odložena poreska sredstva				
Raspoloživi poreski kredit za poravnanje budućih oporezivih dobitaka	-	-	-	(26.118)
Privremena razlika između niže knjigovodstvene vrednosti sredstava od njihove vrednosti za svrhe oporezivanja	18.943	14.067	4.876	(7.828)
Privremene razlike po osnovu obračuna otpremnina	10.284	9.387	1.126	2.944
Privremene razlike po osnovu obezvređenja zaliha	3.464	2.073	1.390	(1.248)
Privremene razlike po osnovu PVR (premije, godišnji odmori, prekovremeni sati i gubici na projektima)	91	51.697	(51.605)	(6.260)
Ostala dugoročna rezervisanja (jubilarne nagrade, sudski sporovi, nagrade akcijama i restruktuiranje)	27.729	16.965	10.764	2.265
Prikazano u bilansu stanja kao odložena poreska sredstva	**60.510**	**94.188**	-	-
Prikazano u bilansu uspeha kao odloženi prihod			**(33.449)**	**(36.245)**

Unapred plaćene akontacije poreza na dobit

U skladu sa poreskim propisima, Društvo je u obavezi da plaća mesečne akontacije u tekućoj godini u iznosu procenjenom na osnovu konačne obaveze za porez na dobitak za prethodnu godinu.

19. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima tokom godine koja se završava 30.09.2018. godine odnosno tokom godine koja se završava 30.09.2017. bile su sledeće:

	Goodwill *RSD '000*	Ostala nemateri-jalna ulaganja *RSD '000*	Ukupno *RSD '000*
NABAVNA VREDNOST			
Na dan 30.09.2016	134.104	15.423	149.527
Nabavke	-	3.208	3.208
Otuđenja i rashodovanja	-	(214)	(214)
Na dan 30.09.2017	**134.104**	**18.417**	**152.521**
Nabavke	-	1.496	1.496
Otuđenja i rashodovanja	-	(2.289)	(2.289)
Na dan 30.09.2018	**134.104**	**17.624**	**151.728**
ISPRAVKA VREDNOSTI / OBEZVREĐENJE			
Na dan 30.09.2016	104.750	13.776	118.526
Amortizacija / obezverđenje (Napomena 9)	-	834	834
Otuđenja i rashodovanja	-	(214)	(214)
Na dan 30.09.2017	**104.750**	**14.396**	**119.146**
Amortizacija / obezverđenje (Napomena 9)	-	1.468	1.468
Otuđenja i rashodovanja	-	(2.252)	(2.252)
Na dan 30.09.2018	**104.750**	**13.612**	**118.362**
NETO SADAŠNJA VREDNOST			
Na dan 30.09.2018	**29.354**	**4.012**	**33.366**
Na dan 30.09.2017	**29.354**	**4.021**	**33.375**

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	30.09.2018. *RSD '000*	30.09.2017. *RSD '000*
Zemljište	118.549	118.549
Građevinski objekti	64.718	68.054
Postrojenja i oprema	2.153.607	2.314.256
Oprema u pripremi	84.632	70.571
Ulaganja u tuđa osnovna sredstva	180.365	152.715
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema po neto sadašnjoj vrednosti	**2.601.871**	**2.724.145**
Dati avansi za osnovna sredstva	6.414	-
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	**2.608.285**	**2.724.145**

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi (isključujući date avanse za osnovna sredstva) tokom godine koja se završava na 30.09.2018. godine, odnosno tokom godine koja sa završava na 30.09.2017. godine bile su sledeće:

	Zemljište *RSD '000*	Građevinski objekti *RSD '000*	Postrojenja i oprema *RSD '000*	Oprema u pripremi *RSD '000*	Ulaganja na tuđim nekretninama *RSD '000*	Ukupno *RSD '000*
NABAVNA VREDNOST						
Na dan 30.09.2016	118.549	237.615	3.451.871	46.905	363.055	4.217.995
Nabavke	-	-	829.470	45.626	4.971	880.067
Aktiviranje opreme	-	-	21.960	(21.960)	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(172.834)	-	(950)	(173.784)
Na dan 30.0.9.2017	**118.549**	**237.615**	**4.130.467**	**70.571**	**367.076**	**4.924.278**
Nabavke	-	-	379.282	73.544	52.861	505.687
Aktiviranje opreme	-	-	42.928	(49.790)	6.862	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(120.798)	-	(127)	(120.925)
Prenos na sitan inventar	-	-	(24)	-	-	(24)
Na dan 30.09.2018	**118.549**	**237.615**	**4.431.855**	**94.325**	**426.672**	**5.309.016**
ISPRAVKA VREDNOSTI						
Na dan 30.09.2016	-	166.223	1.501.863	-	185.882	1.853.968
Amor-tizacija (Napomena 9)	-	3.338	455.976	-	28.746	488.060
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(141.628)	-	(267)	(141.895)
Na dan 30.0.9.2017	**-**	**169.561**	**1.816.211**	**-**	**214.361**	**2.200.133**
Amor-tizacija (Napomena 9)	-	3.336	569.261	9.693	32.073	614.363
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(107.224)	-	(127)	(107.351)
Na dan 30.09.2018	**-**	**172.897**	**2.278.248**	**9.693**	**246.307**	**2.707.145**
NETO SADAŠNJA VREDNOST						
Na dan 30.09.2018	**118.549**	**64.718**	**2.153.607**	**84.632**	**180.365**	**2.601.871**
Na dan 30.0.9.2017	**118.549**	**68.054**	**2.314.256**	**70.571**	**152.715**	**2.724.145**

Povećanje ispravke vrednosti Opreme u pripremi u iznosu od RSD 9.693 hiljade, a koje je prikazano kao amortizacija tokom 2018. godine, se odnosi na umanjenje vrednosti ove opreme usled procene da će ekonomske koristi od njenog korišćenja biti niže nego što je inicijalno planirano.

21. ZALIHE

	30.09.2018. *RSD '000*	30.09.2017. *RSD '000*
Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	127.793	144.330
Roba na zalihama	210.035	182.744
Roba na putu	202.180	198.897
Sitan inventar	188.512	189.227
Ukupno zalihe, bruto	**728.520**	**715.198**
Minus: Ispravka vrednosti zastarelih zaliha	(208.804)	(215.450)
Ukupno zalihe, neto	**519.716**	**499.748**
Dati avansi za obrtna sredstva	134.672	388.265
Ukupno zalihe i avansi	**654.388**	**888.013**

22. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA

	30.09.2018. *RSD '000*	30.09.2017. *RSD '000*
Potraživanja od povezanih strana	972.298	1.434.615
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.543.695	1.071.149
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	608.985	168.668
Ukupna potraživanja, bruto	**3.124.978**	**2.674.432**
Minus: ispravka potraživanja	(87.220)	(96.981)
Ukupna potraživanja po osnovu prodaje, neto	**3.037.758**	**2.577.451**
Ostala potraživanja	185.432	181.849
Ukupna potraživanja , neto	**3.223.190**	**2.759.300**

Ostala potraživanja se odnose na: Potraživanja po osnovu plaćenog poreza na dobit RSD 80.705 hiljada, potraživanja od fondova za osiguranje RSD 94.087 hiljade, potraživanja po osnovu plaćenog poreza po odbitku 4.615 hiljade, potraživanja od radnika po osnovu putnih akontacija RSD 4.440 hiljada i ostala potraživanja 1.585 hiljada.

Rokovi i uslovi obavljanja transakcija sa povezanim stranama prikazani su u Napomeni 30.

Na dan 30.09.2018. godine vrednost potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 87.220 hiljada (30.09.2017. godine: RSD 96.981 hiljada) su u celini ispravljena.

22. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Promene u okviru ispravke vrednosti potraživanja su prikazana kao što sledi:

	01.10.2017-30.09.2018. RSD '000	01.10.2016-30.09.2017. RSD '000
Početno stanje	96.981	106.423
Ispravke u toku godine (Napomena 15)	9.577	99.086
Ispravka vrednosti potraživanja koja su prodata	(19.338)	-
Ukidanje ispravke tokom godine	-	(108.528)
Stanje vrednosti ispravke potraživanja	**87.220**	**96.981**

Ukinuti deo ispravke potraživanja RSD 19.338 hiljada se odnosi na deo poslovanja koji je prodat (Mobility).

Dana 30.09.2018. godine odnosno 30.09.2017. godine starosna struktura potraživanja (neto) je predstavljena na sledeći način:

			Dospela ali neotpisana potraživanja			
	Ukupno	**Nedospela i neotpisana potraživanja**	**< 30 dana**	**30-60 dana**	**60-90 dana**	**> 90 dana**
	RSD'000	***RSD'000***	***RSD'000***	***RSD'000***	***RSD'000***	***RSD'000***
30.09.2018.	3.223.190	2.233.256	278.554	261.724	32.333	417.323
30.09.2017.	2.759.300	2.456.458	89.387	54.972	51.236	107.247

			Dospela ali neotpisana potraživanja			
	Ukupno	*Nedospela i neotpisana potraživanja*	*< 30 dana*	*30-60 dana*	*60-90 dana*	*> 90 dana*
	RSD'000	*RSD'000*	*RSD'000*	*RSD'000*	*RSD'000*	*RSD'000*
30.09.2018.	2.152.680	1.528.078	246.855	248.929	23.230	105.588
30.09.2017.	2.759.300	2.456.458	89.387	54.972	51.236	107.247

Potraživanja od kupaca u zemlji RSD 1.543.695 hiljada i potraživanja od kupaca u inostranstvu RSD 608.985 hiljada što predstavlja ukupna potraživanja RSD 2.152.680 hiljada na dan 30.09.2018. godine (Napomena 22).

Rokovi i uslovi obavljanja transakcija sa povezanim stranama prikazani su u Napomeni 30.

23. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	30.09.2018. RSD '000	30.09.2017. RSD '000
Tekući računi u domaćoj valuti	9.848	11.815
Devizni računi	67.683	94.746
Ukupno gotovina i gotovinski ekvivalenti	**77.531**	**106.561**

24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	30.09.2018. *RSD '000*	30.09.2017. *RSD '000*
Obračunati nefakturisani prihodi	235.577	151.433
Razgraničeni PDV	13.840	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	450	13.856
Ukupno aktivna vremenska razgraničenja	**249.867**	**165.289**

Obračunati a ne fakturisani prihodi u iznosu od RSD 235.577 hiljada (30.09.2016. godine: RSD 151.433 hiljada) se u potpunosti odnose na usluge izvršene po osnovu dugoročnih ugovora, a za koje do dana bilansa stanja nisu izdate fakture kupcima.

25. KAPITAL

	30.09.2018. *RSD '000*	30.09.2017. *RSD '000*
Osnovni kapital	1.015.613	1.015.613
Rezerve	16.797	16.797
Neraspoređena dobit iz prethodnih godina	2.016.797	2.016.797
Aktuarski dobici i gubici po osnovu rezevisanja za otpremnine	(45.809)	(41.342)
Dobit tekuće godine	339.494	514.570
Smanjenje neraspoređene dobiti usled prodaje dela poslovanja	(246)	-
Ukupni kapital	**3.342.646**	**3.522.435**

Osnovni kapital u poslovnim knjigama Društva je RSD 1.015.613 hiljada. Upisani kapital u Agenciji za privredne registre je RSD 1.025.990 hiljada. Razlika između osnovnog kapitala u poslovnim knjigama i registrovanog kapitala je RSD 10.377 hiljada.

Društvo je uskladilo razliku upisanog kapitala u iznosu od RSD 91.589 hiljadu, a za iznos od RSD 10.377 hiljada je ostao kao razlika upisanog kapitala u Agencijom za privredne registre i u poslovnim knjigama.

26. DUGOROČNA REZERVISANJA

	30.09.2018. *RSD '000*	30.09.2017. *RSD '000*
Rezervisanje za troškove popravki u garantom roku	126.186	115.568
Rezervisanja za naknade zaposlenima nakon odlaska u penzije	68.562	62.577
Rezervisanja za jubilarne nagrade	42.635	42.285
Rezervisanje za nagrade akcijama	8.739	36.420
Rezervisanja za sudske sporove	112.488	34.392
Rezervisanja za troškove zakupa	20.996	-
Ostala rezervisanja	597	-
Ukupno dugoročna rezervisanja	**380.203**	**291.242**

26. DUGOROČNA REZERVISANJA

Promene na dugoročnim rezervisanjima su bile sledeće:

	Rezervisanje za troškove popravki u garantom roku *RSD '000*	Rezervisanja za naknade zaposlenima nakon odlaska u penzije *RSD '000*	Rezervisanja za jubilarne nagrade *RSD '000*	Rezervisanje za troskove sudskih spo-rova *RSD '000*	Rezervisanje za nagrade akcijama *RSD '000*	Rezervisanja za troskove zakupa *RSD '000*	Ostale Rezervacije - ostale ugovorne obaveze *RSD '000*	Ukupno *RSD '000*
Na dan 01.10.2017. godine	115.567	62.579	42.284	34.392	36.427	-	-	291.249
Dodatna rezervisanja (Napomena 10)	75.481	4.347	6.575	78.142	5.156	20.996	597	191.294
Akt. dob. i gub. po os. rez. za otp.	-	6.105	-	-	-	-	-	6.105
Koriscenje rezervisanja	(12.564)	(2.881)	(5.914)	(46)	(32.832)	-	-	(54.237)
Ukidanje rezervisanja (Napomena 16)	(47.492)	-	-	-	-	-	-	(47.492)
Promena usled prodaje dela de-latnosti	(4.806)	(1.588)	(310)	-	(12)	-	-	(6.716)
Na dan 30.09.2018. godine	**126.186**	**68.562**	**42.635**	**112.488**	**8.739**	**20.996**	**597**	**380.203**

Iskazani aktuarski dobici / gubici u vezi sa naknadama posle prestanka radnog odnosa zaposlenih prikazana su u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka (tj. u okviru kapitala).

Rezervisanje za troškove popravki u garantom roku:

Rezervisanja za troškove popravki u garantnom roku u iznosu od RSD **126.186** hiljada na dan 30.09.2018. godine se odnose na procenjene troškove popravki u garantnom roku koje će Društvo biti dužno da izvrši po ugovorima sa kupcima. Rezervisanja se vrše samo za onu opremu koja nije pokrivena garancijom dobavljača u toku trajanja garantnog perioda definisanog ugovorima sa kupcima.

Rezervisanja za naknade zaposlenima:

Rezervisanja za naknade zaposlenima se na dan 30.09.2018. godine se odnose na rezervisanja za naknade zaposlenima nakon odlaska u penziju u iznosu od RSD **68.562** hiljada i rezervisanja za jubilarne nagrade u iznosu od RSD **42.635** hiljade. Ova rezervisanja su formirana u skladu sa aktuarskom procenom sadašnje vrednosti ovih obaveza, prilikom koje su korišćene sledeće pretpostavke: diskontna stopa od 1.89 % i očekivana stopa rasta zarada od 2,5%.

27. PRIMLJENI AVANSI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	30.09.2018. *RSD '000*	30.09.2017. *RSD '000*
Obaveze prema povezanim stranama	1.663.854	1.256.593
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	396.320	485.965
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	91.717	142.958
Ukupno obaveze iz poslovanja	**2.151.891**	**1.885.516**
Primljeni avansi	216.685	518.030
Ukupno primljeni avansi i obaveze iz poslovanja	**2.368.576**	**2.403.546**

Rokovi i uslovi obavljanja transakcija sa povezanim stranama prikazani su u Napomeni 30.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	30.09.2018. *RSD '000*	30.09.2017. *RSD '000*
Obaveze prema zaposlenima	346.976	346.238
Obaveze po ugovorima	7.078	-
Ukupno ostale kratkoročne obaveze	**354.054**	**346.238**

Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 346.976 hiljada (30.09.2017: RSD 346.238 hiljada) se odnose na obračunate bonuse RSD 286.986 hiljada, neiskorišćene odmore RSD 51.538, obračunati prekovremeni radni sati RSD 7.532 hiljada. Bonusi će biti isplaćeni u decembru 2018. godine.

29. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	30.09.2018. *RSD '000*	30.09.2017. *RSD '000*
Unapred obračunati troškovi	142.503	161.917
Obračunati prihodi budućeg perioda	366.313	49.703
Ukalkulisanja za štetne ugovore	-	1
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	9.101	84.053
Ukupne obaveze po osnovu poreza, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	**517.917**	**295.674**

30. POVEZANE STRANE

Društvo je u potpunosti kontrolisano od strane Siemens AG, Austrija, koji je vlasnik 100% osnovnog kapitala Društva. Transakcije sa povezanim stranima Društva se većinom odnose na nabavku opreme i delova koje Društvo prodaje, kao i na konsultantske usluge pružene povezanim preduzećima u regionu. Prodaja i nabavke od povezanih strana se generalno obavljaju po uobičajenim tržišnim uslovima i cenama. Sva salda po osnovu transakcija između povezanih strana akumuliraju se u preduzeću Siemens AG Minhen (Siemens Financial Services SFS), preko kojeg se salda i izmiruju. Na dan 30.09.2018. Društvo ima neto obavezu prema Siemens AG Minhenu (SFS) u iznosu od RSD 476.795 hiljada, a na dan 30.09.2017 imalo je neto potraživanja RSD 172.234 hiljada. Neizmirena salda na kraju godine nisu obezbeđena, a izmirenje se vrši u gotovom novcu. Na dan 30.09.2018. i 30.09.2017. godine Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti potraživanja od povezanih strana.

Promet sa povezanim licima je iznosio:

Ukupne nabavke od povezanih strana: RSD 4.187.000 hiljade.

Od toga:

Naziv dobavljaca	RSD hiljade
SAG - DF/PD, Nürnberg	1.385.344
Siemens AG - EM Erlangen	1.057.852
Koncar Power Transf., Zagreb	574.302
S' Sanayi ve Ticaret, Istanbul	338.261

Ukupna prodaja prema povezanim stranama: RSD 4.194.865 hiljada.

Od toga:

Naziv kupca	Opis usluga	RSD hiljade
SAG - DF/PD, Nürnberg	Fabrika u Subotici usluge aktivnog oplemenjivanja	3.676.486
Siemens d.o.o., Podgorica	Mobility projekat Trebjesica; ostale usluge podrske	219.526

31. PREUZETE I POTENCIJALNE OBAVEZE

Sudski sporovi

Na dan 30.09.2018. godine protiv Društva se vodi petnaest sudskih postupaka ukupne vrednosti RSD 149.730 hiljada. U skladu sa procenama advokata Društvo je po osnovu ovih sporova izvršilo rezervisanje za sudske sporove u ukupnom iznosu od RSD 112.488 hiljade (Napomena 26). Za preostali iznos Društvo očekuje povoljan ishod, te nije izvršilo rezervisanje.

Preuzete obaveze po osnovu sklopljenih ugovora o nabavci

Na dan 30.09.2018. godine preuzete obaveze po osnovu sklopljenih ugovora o nabavci zaliha i osnovnih sredstava u iznosu od RSD 675.086 hiljada. Narudžbenice izdate dobavljačima će se realizovati do kraja 2018. godine i delom u 2019. godini.

32. CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik, kao i rizik likvidnosti..

Upravljanje rizicima sprovodi Finansijski sektor Društva na osnovu politika odobrenih od strane Rukovodstva društva. Finansijski sektor Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika usko sarađujući sa poslovnim jedinicama Društva.

Upravljanje rizikom sprovodi se na osnovu politika Upravnog odbora, koje obuhvataju oblasti kao što su: devizni rizik, kamatni rizik, korišćenje finansijskih instrumenata i ulaganje viška likvidnih sredstava.

Tržišni rizik

Tržišni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena tržišnih uslova, poput kamatne stope i deviznih kurseva.

Izuzev izloženosti riziku od promena kurseva valuta, Društvo nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Devizni rizik

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija Da bi upravljalo rizikom od promene kursa stranih valuta koji proističe iz budućih trgovinskih transakcija i priznatih sredstava i obaveza, Društvo koristi terminske ugovore i u svoje ugovore unosi valutnu klauzulu.

Analiza osetljivosti na promene kurseva valuta

Naredna tabela ilustruje osetljivost dobiti Društva pre poreza na razumno moguće promene kursa EUR sa pretpostavkom da su ostale promenljive konstante.

U hiljadama dinara	**Promena kursa**	**Efekat na dobit pre poreza**
2018	1,5%	(4.810)
2017	2%	(13.149)

Osetljivost Društva na promene kursa EUR se smanjila u tekućoj godini uglavnom kao rezultat povećanja sredstava, kao i smanjenja pretpostavke promene kursa.

Iznosi prikazani u analizi osetljivosti su procene budućeg rizika promene kurseva valuta pretpostavljajući određene tržišne uslove. Stvarni budući pokazatelji mogu biti materijalno značajno drugačiji od projektovanih rezultata zbog postojeće neizvesnosti globalnog odnosno lokalnog finansijskog tržišta.

32. CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca) i iz aktivnosti finansiranja (uključujući depozite položene kod banaka, devizne transakcije i ostale finansijske instrumente).

Kreditni rizik koji se odnosi na potraživanja

Kreditnim rizikom po osnovu potraživanja od kupaca se upravlja u skladu sa ustanovljenim politikama, procedurama i kontrolama Društva koje se odnose na upravljanje kreditnim rizikom potraživanja od kupca.

Kreditni limiti su određeni za sve kupce na osnovu interno određenih kriterijuma. Kreditna sposobnost kupca se procenjuje na osnovu detaljne kreditne analize. Ne izmirena salda kupaca se redovno prate. Na dan 30.09.2018. godine, Društvo je imalo 11 kupca (30.09.2017. godine: 10 kupca) sa pojedinačnim dugovanjima u iznosima od preko RSD 10 miliona koja su predstavljala oko 7% ukupnih potraživanja (30.09.2017. godine: 16%). Bilo je 14 kupaca sa dugovanjima od preko RSD 20 milion (30.09.2017. godine: 15 kupac), koji su činili oko 31% ukupnih potraživanja (30.09.2017. godine: 58%).

Pet kupaca koji su ima dugovanje od preko RSD 100 miliona čineći 53% ukupnih potraživanja (30.09.2017. godine: jedan kupac koji je ima dugovanje koji čini 10% salda ukupnih potraživanja).

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovinskih ekvivalenata, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja zbog dinamične prirode poslovanja Društva.

Rukovodstvo vrši nadzor nad kontinuiranim planiranjem rezerve likvidnosti Društva na osnovu očekivanih novčanih tokova. Ovo se generalno izvodi na lokalnom nivou u poslovanju u skladu sa praksom i limitima postavljenim od Osnivača. Društvo u upravljanju likvidnošću uključuje projektovanje novčanih tokova u glavnim valutama i uzima u obzir nivo potrebnih likvidnih sredstava za njihovo izvršenje; prati pokazatelje likvidnosti po bilansu stanja prema internim i eksternim regulatornim zahtevima; i održava planove finansiranja dugova.

Pregled obaveza po dospelosti (Napomena27):

			Pregled obaveza po dospelosti u zemlji			
	Ukupno	Nedospele obaveze	< 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	> 90 dana
	RSD'000	*RSD'000*	*RSD'000*	*RSD'000*	*RSD'000*	*RSD'000*
30.09.2018.	(396.320)	(197.013)	(162.617)	(20.533)	(3.238)	(12.919)
30.09.2017.	(485.965)	(324.073)	(86.914)	(13.585)	(417)	(60.976)
			Pregled obaveza po dospelosti u ino.			
	Ukupno	Nedospele obaveze	< 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	> 90 dana
	RSD'000	*RSD'000*	*RSD'000*	*RSD'000*	*RSD'000*	*RSD'000*
30.09.2018.	(91.717)	(52.621)	(29.859)	-	(3.303)	(5.935)
30.09.2017.	(142.958)	(91.867)	(18.749)	(8.227)	(332)	(23.783)

Obaveze su kratkorocne i njihova dospelost se kreće u rokovima od 30 dana.

Rokovi i uslovi obavljanja transakcija sa povezanim stranama prikazani su u Napomeni 30.

32. CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Rizik fer vrednosti

Finansijska sredstva i obaveze priznaju se u bilansu stanja inicijalno u visini istorijske vrednosti. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Rukovodstvo Društva veruje da se iskazana vrednost finansijskih sredstava i obaveza na dan 30.09.2018. godine i 30.09.2017. godine značajno ne razlikuje od njihove fer vrednosti.

33. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od stran poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Iako rukovodstvo smatra da su poreske obaveze adekvatno obračunate i evidentirana, ostaje rizik da će poreske vlasti imati drugačije tumačenje poreskih pitanja.

34. ISPLATA DIVIDENDE

Na osnovu odluke Skupštine o raspodeli neraspoređene dobiti od 04.12.2017 Društvo je na dan 26.06.2018 godine izvršilo isplatu dividende osnivaču sa računa Društva u iznosu od RSD 514.570 hiljada.

35. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je sa svojim poslovnim partnerima tokom 2018. godine vršilo usaglašavanje potraživanja i obaveze putem izvoda otvorenih stavki ili putem zapisnika o usaglašavanju. Rezultati usaglašavanja su zadovoljavajući saglasno dobijenim informacijama.

Na dan 31.08.2018. godine Društvo je poslalo svim kupcima i dobavljačima IOS-e. Društvo je još jednom poslalo IOS-e na dan 31.08.2018. godine materijalno značajnim kupcima i dobavljačima. Od ukupno poslatih IOS-a sa kupcima su usaglašena potraživanja 80%, a sa dobavljačima obaveze 85%.

36. PRODAJA DELA - OBUSTAVLJANJE POSLOVANJA (DIVIZIJA MOBILITY)

Dana 01.05.2018. godine Društvo je prodalo deo delatnosti koji se odnosi na saobraćajnu infrastrukturu i sam saobraćaj (Divizija Mobility) povezanom pravnom licu u zemlji. Ovu delatnost Društvo je prestalo da obavlja sa danom 01.05.2018. godine. Broj zaposlenih koji je radio u diviziji Mobility je 6.

Divizija Mobility je ostvarila prihod od prodaje u iznosu od RSD 296.737 hiljada u poslovnoj godini 2017/2018, odnosno 2,6 % od ukupnog prihoda na nivou drustva.

Divizija Mobility je ostvarila prihod od prodaje u iznosu od RSD 767.150 hiljada u poslovnoj godini 2016/2017, odnosno 7,0 % od ukupnog prihoda na nivou drustva.

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon dana bilansa koji bi zahtevali korekciju u periodičnim finansijskim informacijama posebne namene.

Dva sudska postupka koja se vode protiv Siemensa su rešena vansudskim poravnanjem 01.11.2018. Siemens se obavezao da isplati na ime nadoknade štete iznos od EUR 550 hiljada.

Vrednost sporova na dan 30.09.2018 je iznosio u RSD 130.284 hiljada, rezervisanje je kreirano u iznosu od RSD 102.561 hiljada na osnovu procene pravne službe o izvesnosti spora i očekivanom ishodu na dan bilansa.

U Beogradu 28.12.2018. godine

DIREKTOR

.....
Udo Eichlinger

Siemens d.o.o. BEOGRAD 9

ZAMENIK DIREKTORA

Jelena Veljić
.....
Jelena Veljić