

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

IM Topola doo Bačka Topola

za period 01.01. - 31.12.2021. godine

Beograd, 21.06.2022. godine

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821

www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;

šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Organima upravljanja i rukovođenja IM Topola doo Bačka Topola

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva **IM Topola doo Bačka Topola** (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2021. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821

www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;

šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja IM Topola doo Bačka Topola

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sprovedli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Na osnovu postupaka koje smo sprovedli, osim nalaza navedenih u okviru paragrafa osnova za mišljenje sa rezervom, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja IM Topola doo Bačka Topola

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja IM Topola doo Bačka Topola

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 21.06.2022. godine

.....
Licencirani ovlašćeni revizor
dr Mirko Andrić

P R I L O Z I

- 1. Finansijski izveštaji društva za 2021. godinu*
- 2. Napomene uz finansijske izveštaje društva za 2021. godinu*
- 3. Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2021. godinu*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056781**

Шифра делатности **1011**

ПИБ **101444971**

Назив **INDUSTRIJA MESA TOPOLA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU BAČKA TOPOLA**

Седиште **БАЧКА ТОПОЛА, Маршала Тита 3**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | 1 | 790.242 | 672.501 | |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | | 280 | 905 | |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | | 280 | 905 | |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | | | |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | | 416.057 | 413.764 | |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 124.209 | 121.237 | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 225.808 | 223.827 | |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 66.027 | 66.028 | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | | 1.549 | |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | 13 | 13 | |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | | 1.110 | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | | 254.214 | 255.299 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | 244.978 | 244.837 | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | | | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | | | |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | 9.236 | 10.462 | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | 119.691 | 2.533 | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | 4.862 | 4.862 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 1.242.687 | 1.164.132 | |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | | 772.782 | 746.981 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 103.914 | 71.588 | |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | 658.736 | 662.226 | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | 4.163 | 5.914 | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 5.969 | 7.253 | |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | | | |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | | | | |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | | 300.208 | 247.723 | |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 235.004 | 232.637 | |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | 15.536 | 9.455 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | | 49.668 | 5.631 | |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | | | |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | | | |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | | 8.642 | 4.350 | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 8.631 | 4.350 | |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | | | |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 11 | | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | | 23.535 | 23.488 | |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | | | 420 | |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | 23.335 | 22.868 | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | 200 | 200 | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | | 137.520 | 141.590 | |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 2.037.791 | 1.841.495 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 70.967 | 28.967 | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | | 536.881 | 508.848 | |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 162.277 | 162.277 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | 6.246 | 9.214 | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | 40.000 | 40.000 | |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | 1.570 | 1.711 | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | | 329.928 | 299.068 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 255.470 | 226.819 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 74.458 | 72.249 | |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | 256.200 | 361.968 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | | | | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | | | |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | | 256.200 | 361.968 | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | | | |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | | 256.200 | 361.968 | |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | | | |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | | | |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 1.244.710 | 970.679 | |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | | 350.603 | 201.018 | |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | | | |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | | 350.603 | 201.018 | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | | | | |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | | | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | 97 | 47.139 | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | | 805.347 | 624.585 | |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | 470.870 | 382.638 | |
| 432 и 434 | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 | | | | |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | | 315.347 | 235.915 | |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | 19.027 | 5.929 | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | 103 | 103 | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | | 88.436 | 97.937 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | | 57.665 | 68.825 | |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | 27.463 | 23.579 | |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 3.308 | 5.533 | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | 227 | | |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | | | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 2.037.791 | 1.841.495 | |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | 70.967 | 28.967 | |

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник
 Vukoje Muhadinović
 100080369-20049768200
 80
 Digitally signed by Vukoje
 Muhadinović
 100080369-2004976820080
 Date: 2022.06.20 15:19:01 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056781**

Шифра делатности **1011**

ПИБ **101444971**

Назив **INDUSTRIJA MESA TOPOLA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU VAČKA TOPOLA**

Седиште **БАЧКА ТОПОЛА, Маршала Тита 3**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | | 2.206.846 | 1.984.415 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | 509.581 | 108.236 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 509.581 | 108.236 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | | 1.680.929 | 1.868.760 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | | 1.539.351 | 1.793.795 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | 141.578 | 74.965 |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | 3.680 | 1.792 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | 25.445 | 29.065 |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | 28.936 | 57.972 |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | | 16.147 | 34.534 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | |
| | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 2.084.407 | 1.823.239 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | 502.842 | 98.610 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | | 1.038.477 | 1.192.540 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | | 332.471 | 312.224 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 260.918 | 247.088 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 43.354 | 41.131 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 28.199 | 24.005 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | | 33.316 | 31.557 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | 64 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | | 132.402 | 143.075 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | | 44.899 | 45.169 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | 122.439 | 161.176 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | | 229 | 31 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | 1 | 1 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 228 | 30 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | 25.263 | 12.742 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | 21.573 | 8.072 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 80 | 942 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | 3.610 | 3.728 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | 25.034 | 12.711 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | 68 | 640 |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | | 328 | 181 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | | 2.970 | 62.189 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | | 11.796 | 125.928 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 2.210.113 | 2.047.275 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 2.121.794 | 1.962.090 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 88.319 | 85.185 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | |
| 69-59 | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | | | 183 |
| 59- 69 | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1048 | | 722 | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 87.597 | 85.368 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | 13.139 | 13.407 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | 288 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 74.458 | 72.249 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | |

| | |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| У _____ | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | Vukoje Muhadinović 100080369-2004976820080 100080369-2004976820080 Digitally signed by Vukoje Muhadinović Date: 2022.06.20 15:20:10 +02'00' |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056781**

Шифра делатности **1011**

ПИБ **101444971**

Назив **INDUSTRIJA MESA TOPOLA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSTU VAČKA TOPOLA**

Седиште **БАЧКА ТОПОЛА, Маршала Тита 3**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | | 74.458 | 72.249 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| 333 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| 332 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| 334 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиси | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | 141 | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 141 | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | 141 | |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 74.599 | 72.249 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | | |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Vukoje Muhadinović

100080369-2004976820080

Digitally signed by Vukoje Muhadinović
100080369-2004976820080
Date: 2022.06.20 15:21:05 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056781**

Шифра делатности **1011**

ПИБ **101444971**

Назив **INDUSTRIJA MESA TOPOLA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSTU VAČKA TOPOLA**

Седиште **БАЧКА ТОПОЛА, Маршала Тита 3**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП | Остали основни капитал (рн 309) | АОП | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП | Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32) |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|------|---------------------------------|------|-----------------------------------------|------|------------------------------------------------|
| | | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4001 | 152.035 | 4010 | 10.242 | 4019 | | 4028 | 51.177 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2) | 4003 | 152.035 | 4012 | 10.242 | 4021 | | 4030 | 51.177 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | -1.963 |
| 5. | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 152.035 | 4014 | 10.242 | 4023 | | 4032 | 49.214 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6) | 4007 | 152.035 | 4016 | 10.242 | 4025 | | 4034 | 49.214 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | -2.968 |
| 9. | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 152.035 | 4018 | 10.242 | 4027 | | 4036 | 46.246 |

| Позиција | ОПИС | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33) | АОП | Нераспоређени добитак (група 34) | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | -1.711 | 4046 | 261.884 | 4055 | | 4064 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | | 4047 | | 4056 | | 4065 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2) | 4039 | -1.711 | 4048 | 261.884 | 4057 | | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | | 4049 | 37.184 | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | -1.711 | 4050 | 299.068 | 4059 | | 4068 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | | 4051 | | 4060 | | 4069 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6) | 4043 | -1.711 | 4052 | 299.068 | 4061 | | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | 141 | 4053 | 30.860 | 4062 | | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | -1.570 | 4054 | 329.928 | 4063 | | 4072 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| | 1 | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4073 | 473.627 | 4082 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | | 4083 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4075 | 473.627 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 508.848 | 4086 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | | 4087 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4079 | 508.848 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 536.881 | 4090 | |

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Vukoje Muhadinović

100080369-2004976820080

Digitally signed by Vukoje Muhadinović

100080369-2004976820080

Date: 2022.06.20 15:21:49 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056781**

Шифра делатности **1011**

ПИБ **101444971**

Назив **INDUSTRIJA MESA TOPOLA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU VAČKA TOPOLA**

Седиште **БАЧКА ТОПОЛА, Маршала Тита 3**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 2.264.760 | 2.228.034 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 2.162.451 | 2.171.734 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | 88.960 | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | | |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 13.349 | 56.300 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 2.211.481 | 2.185.512 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 1.692.528 | 1.715.045 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 34.175 | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 342.372 | 311.270 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 15.936 | 15.340 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 15.360 | 11.943 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 102.615 | 131.914 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 8.495 | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 53.279 | 42.522 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 1.226 | |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | 1.226 | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 41.045 | 19.195 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | 3.435 | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 37.610 | 19.195 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 39.819 | 19.195 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 351.597 | 116.350 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 130.500 | 115.180 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | 221.097 | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | 1.170 |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 369.127 | 37.159 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | 3.795 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | 193.370 | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | 175.757 | 31.017 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | | 223 |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | 2.124 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | 79.191 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 17.530 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 2.617.583 | 2.344.384 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 2.621.653 | 2.241.866 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | | 102.518 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 4.070 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 141.590 | 39.984 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | | 30 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | | 942 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 137.520 | 141.590 |

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Vukoje Muhadinović

100080369-2004976820080

Digitally signed by Vukoje Muhadinović

100080369-2004976820080

Date: 2022.06.20 15:22:33 +02'00'



IM TOPOLA DOO, Bačka Topola

Maršala Tita 3

Matični broj:

08056781

PIB:

101444971

Šifra delatnosti:

1011

Račun kod: »AIK banka« a.d. Niš: 105-2425-29

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

***INDUSTRIJA MESA TOPOLA DRUŠTVO SA
OGRANICENOM ODGOVORNOŠĆU BAČKA TOPOLA***

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ**1. OPŠTE INFORMACIJE**

Preduzeće IM TOPOLA DOO iz Bačke Topole osnovano je 1972. godine kao društveno preduzeće. Nakon privatizacije koja je izvršena 1999. godine, Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji su većinski vlasnici sadašnji i bivši radnici Preduzeća. Tokom 2013. godine izvršena je promena pravne forme preduzeća. Preduzeće je registrovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, što je registrovano rešenjem APR broj BD 78845/2013. Preduzeće ima 3 zavisna preduzeća koja posluju kao akcionarsko društvo sa kapitalom koji je više od 70% matičnog preduzeća. Društvo kao matično pravno lice sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje i shodno Zakonu o računovodstvu primenjuje pune Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja.

- Šifra delatnosti preduzeća 1011 - Prerada i konzervisanje mesa
- Matični broj 08056781
- PIB 101444971
- Prosečan broj radnika u 2021. 290

Osnovna delatnost IM TOPOLA DOO je otkup, klanje i prerada krupne i sitne stoke, prodaja mesa i mesnih prerađevina i uz to još i organizovanje tova stoke.

Proizvodni program obuhvata proizvodnju suve robe, polutrajne kobasice, trajne kobasice, polutrajne i trajne konzerve, jestive masti i svežeg mesa, kao i hranu za kućne ljubimce, u odvojenom pogonu.

Većinu svoje proizvodnje plasira na tržištu Srbije, mada ima izvoza u bivše republike Jugoslavije Crnu Goru, BiH i Severnu Makedoniju. Izvoz proizvoda na rusko tržište omogućen je Deklaracijom o usaglašenosti sa pravilnicima Ruske Federacije, Standard ISO 22000 garantuje proizvodnju zdravstveno bezbednog proizvoda u svim proizvodnim pogonima preduzeća, a na tome se temelji i dozvola za izvoz dobijena od Evropske Unije. Prvi kontakti na novim tržištima su ostvareni, a nadamo se i daljoj saradnji.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 26. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je EUROAUDIT DOO. Beograd i izrazio pozitivno mišljenje.

Finansijski izveštaji su odobreni za objavljivanje od strane Direktora Društva dana 25.03.2022. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/2020 i 125/2020 ZA MSFI/MRS).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2020. godine.

Prezentovani finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva. Društvo u skladu sa Zakonom o računovodstvu odvojeno priprema konsolidovane finansijske izveštaje.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

| | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|-------|-------------|-------------|
| 1 EUR | 117.5821 | 117.5802 |
| 1 USD | 103.9262 | 95.6637 |
| 1 CHF | 113.6388 | 130.3984 |

3.4. Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

| Mesec | 2021. | 2020. |
|-----------|-------|-------|
| Januar | 0,011 | 0,020 |
| Februar | 0,012 | 0,019 |
| Mart | 0,018 | 0,013 |
| April | 0,028 | 0,006 |
| Maj | 0,036 | 0,007 |
| Jun | 0,033 | 0,016 |
| Jul | 0,033 | 0,020 |
| Avgust | 0,043 | 0,019 |
| Septembar | 0,057 | 0,018 |
| Oktobar | 0,066 | 0,020 |
| Novembar | 0,075 | 0,019 |
| Decembar | 0,079 | 0,013 |

3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako

sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patent, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, pri čemu se nematerijalna imovina u potpunosti amortizuje u toku korisnog veka trajanja. Ukoliko nije poznat tačan korisni vek trajanja nematerijalna imovina amortizuje se po stopi amortizacije od 20% godišnje.

Nematerijalna imovina čije je vreme utvrđeno ugovorom amortizuje se u rokovima koji proizilaze iz ugovora.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema se kapitalizuju ako je vek njihovog korišćenja duži od jedne godine.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme stavljenih u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, koji odražavaju sledeće stope:

| | |
|-----------------------------------------------|---------------|
| Zgrade | 1.3% do 1.5% |
| Objekti za vršenje delatnosti | 2% do 3.5%. |
| Objekti od drveta i ostalog materijala | 4% do 5%. |
| Oprema za primarnu obradu stoke za klanje | 10% do 11%. |
| Kancelarijski nameštaj i ostala oprema | 12% do 13%. |
| Transportna sredstva | 15% do 15.5% |
| Oprema za servisiranje, laboratorijska oprema | 14% do 15% |
| Oprema za hlađenje i ventilaciju | 16.5% do 18%. |
| Računari i prateća oprema | 20% |

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) odnosno gubici od otpisa sredstva (u visini knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.10. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti prirasta.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasadi i osnovna stada se priznaju po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda).

3.11. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto ostvarivoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto ostvariva vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene/FIFO metodom.

3.12. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih

prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

3.13. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, izuzev finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, kod kojih se ovi troškovi direktno priznaju u okviru bilansa uspeha.

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u bilansu stanja od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih sredstava u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena, odnosno poslovnog modela upravljanja u okviru koga se drže, kao i karakteristika ugovorenih novčanih tokova.

U skladu sa MSFI 9 „Finansijski instrumenti“, finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije:

- finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti;
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat (kapital); i
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska sredstva se vrednuju po amortizovanoj vrednosti ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha isključivo naplata ugovorenih novčanih tokova i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju).

Finansijska sredstva se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha naplata ugovorenih novčanih tokova i prodaja finansijskih sredstava i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju).

Finansijska sredstva se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, samo ako se ne mere po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali rezultat.

Poslovni model se definiše u skladu sa procenom rukovodstva Društva o nameni za koju se finansijska sredstva drže i ciljevima upravljanja finansijskim sredstvima na osnovu svih dostupnih relevantnih činjenica za procenu poslovnog modela. Poslovni model Društva se može definisati kao upravljanje sredstvima u cilju naplate novčanih tokova, a čine ga finansijski plasmani i potraživanja (od kupaca i ostala).

Finansijska sredstva i obaveze Društva obuhvataju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima i zajmovima i ostale obaveze, obaveze prema dobavljačima, kao i druge obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti i zadovoljavaju kriterijume predviđene MSFI 9 (test poslovnog modela i karakteristike ugovorenih novčanih tokova) za vrednovanje po amortizovanoj vrednosti.

Pored navedenog, Društvo u bilansu stanja na dan 31. decembra 2021. godine nema finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Društvo ima finansijskih sredstava koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat, ali nema finansijskih obaveza koje se vode po fer vrednosti.

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a po odluci menadžmenta o naplativosti potraživanja. Direktno obezvređenje se vrši ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo na osnovu verovatnosti procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti po osnovu očekivanih gubitaka dugoročnih i kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana. Obezvređenje (ispravka vrednosti)

potraživanja vrši se u potpunosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a za nedospela potraživanja i potraživanja kod kojih je od roka dospeća prošlo manje od 365 dana vrši se procena postojanja očekivanih kreditnih gubitaka i shodno indirektno obezvređenje istih. Direktan otpis potraživanja se vrši ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.15. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima.

Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike.

Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i procenilo je da eventualni aktuarski dobiti i gubici po osnovu ovih rezervisanja nisu materijalno značajni za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja i iz tog razloga ih nije posebno iskazalo u bilansu stanja, izveštaju o ostalom rezultatu i izveštaju o promenama na kapitalu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade zaposlenog, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate. Za 15 godina radnog staza dobija se prosečna zarada na nivou firme, a za svakih pet godina se jubilarna nagrada povećava za po jos jednu prosečnu zaradu.

Društvo je procenilo da eventualni aktuarski dobiti i gubici po osnovu ovih rezervisanja nisu materijalno značajni za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja i iz tog razloga ih nije posebno iskazalo u bilansu stanja, izveštaju o ostalom rezultatu i izveštaju o promenama na kapitalu.

Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.16. Uticaj objavljenih standarda i tumačenja koji se primenjuju od finansijskih izveštaja za 2020. godinu

Ključni međunarodni standard finansijskog izveštavanja koji je preveden Rešenjem Ministarstva finansija i privrede i koji zvanično stupa na snagu 1. januara 2021. godine MSFI 16 „Lizing“.

MSFI 16 „Lizing“. obezbeđuje jedinstven model za računovodstvenor obuhvatanja lizinga, zahtevajući od korisnika lizinga da prizna imovinu sa pravom korišćenja i iskazivanje obaveza za plaćanje lizing nakande za preuzeto sredstvo, za sve oblike lizinga osim na prava koja ima korisnik lizinga na osnovu ugovora o licencama iz delokruga MRS 38 - Nematerijalna imovina.

Društvo se kao korisnik lizinga opredelilo da ne primenjuje smernice iz MSFI 16 za:

- kratkoročni lizing (ukoliko je periodzakupa 12 meseci ili kraći) i

- lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Na datum početka lizinga, Društvo kao korisnik lizinga priznaje i odmerava obavezu po osnovu lizinga na prvi dan trajanja lizinga, po sadašnjoj (diskontovanoj) vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izmirena na taj dan. Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata:

- iznos početnog odmeravanja obaveze,
- sva plaćanja lizinga koja je izvršio zakupac na dan ili pre prvog dana trajanja lizinga, umanjena za eventualne popuste i podsticaje,
- eventulane inicijalne direktne troškove lizinga koje snosi zakupac (npr. provizije u vezi sa lizingom),
- procenjeni troškovi zakupca za demontažu i uklanjanje imovine koja je predmet lizinga, montažu na novoj lokaciji ili obnavljanje (dovođenje imovine u stanje utvrđeno odredbama ugovora o lizingu),

Nakon početnog priznavanja imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga, u toku perioda trajanja ugovora o lizingu priznaju se troškovi amortizacije imovine sa pravom korišćenja u skladu sa usvojenim modelom nabavne vrednosti i rashodi kamata za efekat diskontovanja obaveza po osnovu lizinga.

Ponovno odmeravanje obaveza po osnovu lizinga se vrši po nastanku određenih okolnosti (promena utrajanju lizinga, promene procene u vezi sa izvesnošću korišćenja opcije kupovine predmeta lizinga nakon isteka ugovora o lizingu, promene očekivanog iznosa garantovane rezidualne vrednosti, promena u budućim plaćanjima zakupa usled promene indeksa ili stope korišćene za varijabilna plaćanja lizinga). Pod navedenim okolnostima Društvo kao korisnik lizinga naknadno vednuje obavezu po osnovu lizinga tako što efekte promene priznaje kao promenu vrednosti imovine koja je predmet lizinga.

Kao relevantni za primenu MSFI 16, identifikovani su ugovori o zakupu poslovnog, tehničkog i skladišnog prostora, zemljišta i vozila.

Prilikom prve primene MSFI 16 Društvo se opredelilo modifikovana retrospektivni pristup (koji ne zahteva prepravljavanje uporednih podataka).

Diskontovanje svih plaćanja u vezi sa lizingom se vrši primenom kamatne stope definisane u ugovoru ili inkrementalne stope pozajmljivanja (stopa koju bi korisnik lizinga morao da plati prilikom pozajmljivanja sredstava u sličnom roku i uz slične garancije za kupovinu imovine slične vrednosti kao što je imovina sa pravom korišćenja).

3.17. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

U poslovnoj godini se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zamenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Svi eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima ugovora.

Po novom standardu, prihod se utvrđuje i priznaje po modelu koji podrazumeva sprovođenje sledećih pet koraka:

Korak 1 – Identifikovanje ugovora s kupcem (pojedinačni i kombinovani ugovori, izmene ugovora)

Korak 2 – Utvrđivanje obaveza po ugovoru sa kupcima

Korak 3 – Utvrđivanje cene transakcije: utvrđivanje iznosa prihoda

Korak 4 – Raspored cene na konkretne obaveze iz ugovora

Korak 5 – Priznavanje prihoda kada Društvo ispunjava svoje obaveze prema kupcu

Društvo priznaje prihode od prodaje (veleprodaja i maloprodaja), prihode od prodaje usluga i prihode od kamata kada izvrši ugovorenu obavezu i kada se izvrši prenos kontrole uslugama.

Prihod se priznaje u iznosu cene transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad ugovorenom robom i uslugama na kupca. Iznosi koji se isplaćuju kupcu uključuju iznose koje Društvo plaća ili očekuje da će ih platiti kupcu kao i kredite i slične stvari poput kupona ili vaučera. Računovodstveno se ovi iznosi obuhvataju tako što se za iznos naknade (bez PDV-a) umanjuje cena transakcije (prihod se stornira), osim ako se plaćanje kupcu vrši kao zamena za drugu robu ili usluge primljene od kupca.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenom tehnološkom napretku i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto ostvarivoj vrednosti. Procena neto ostvarive vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

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

5. NEMATERIJALNA IMOVINA

u hiljadama dinara

| | Ulaganja u razvoj | Koncesije, patenti, licence i slična prava | Softver i ostala prava | Goodwill | Ostala nematerijalna ulaganja | Nematerijalna imovina uzeta u lizing | Nematerijalna imovina u pripremi | Avansi za nematerijalnu imovinu | Ukupno |
|----------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------|------------------------|----------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------|
| Nabavna vrednost na početku godine | - | 5,042 | 1,911 | - | - | - | - | - | 6,953 |
| Povećanje: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Viškovi utvrđeni popisom | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostalo | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Smanjenje: | - | 704 | - | - | - | - | - | - | 704 |
| Prodaja u toku godine | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rashod u toku godine | - | 704 | - | - | - | - | - | - | 704 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Manjkovi utvrđeni popisom | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostalo | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Nabavna vrednost na kraju godine | - | 4,338 | 1,911 | - | - | - | - | - | 6,249 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | - | (4,137) | (1,911) | - | - | - | - | - | (6,048) |
| Povećanje: | - | 625 | - | - | - | - | - | - | 625 |
| Amortizacija u toku godine | - | 625 | - | - | - | - | - | - | 625 |
| Obezvredjenje u toku godine | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostalo | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------|---|----------------|----------------|---|---|---|---|---|----------------|
| Smanjenje: | - | 704 | - | - | - | - | - | - | 704 |
| Kumulirana ispravka u prodaji | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Kumulirana ispravka u rashodovanju | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Manjkovi utvrđeni popisom | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostalo | - | 704 | - | - | - | - | - | - | 704 |
| Stanje ispravke na kraju godine | - | (4,058) | (1,911) | - | - | - | - | - | (5,969) |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | |
| 31.12.2021. | - | 280 | - | - | - | - | - | - | 280 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | |
| 31.12.2020. | - | 905 | - | - | - | - | - | - | 905 |

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | u hiljadama dinara | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------|
| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Nekr. postr. i oprema uzeti u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema | Nekr. postr. i oprema u pripremi | Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima | Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji | Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu | Ukupno |
| | 021 | 022 | 023 | 024 | | 026 | 027 | | 029 | 021 | |
| Nabavna vrednost na početku godine | 3,037 | 1,009,008 | 802,887 | 66,028 | - | 13 | 1,549 | - | 1,110 | - | 1,883,632 |
| Povećanje: | | | | | | | | | | | |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | - | 8,564 | 28,292 | - | - | - | 36,372 | - | 8,767 | - | 81,995 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | - | 8,564 | 28,292 | - | - | - | 36,372 | - | 8,767 | - | 81,995 |
| Viškovi utvrđeni popisom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostalo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Smanjenje: | | | | | | | | | | | |
| Prodaja u toku godine | - | - | - | - | - | - | 37,921 | - | 9,877 | - | 47,798 |
| Rashod u toku godine | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Revalorizacija odnosno | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|---------------|---|-----------|--------|---|-------|---|--------------------|
| procena u toku godine | | | | | | | | | | | |
| Manjkovi utvrđeni popisom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostalo | - | - | - | - | - | - | 37,921 | - | 9,877 | - | 47,798 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 3,037 | 1,017,572 | 831,179 | 66,028 | - | 13 | - | - | - | - | 1,917,829 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | | (890,808) | (579,060) | - | - | - | - | - | - | - | (1,469,868) |
| Povećanje: | - | 5,592 | 27,073 | - | - | - | - | - | - | - | 32,665 |
| Amortizacija u toku godine | - | 5,592 | 27,073 | - | - | - | - | - | - | - | 32,665 |
| Obezvređenje u toku godine | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostalo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Smanjenje: | - | - | 762 | - | - | - | - | - | - | - | 762 |
| Kumulirana ispravka u prodaji | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Kumulirana ispravka u rashodovanju | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Manjkovi utvrđeni popisom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|-------|-----------|-----------|--------|---|----|-------|---|-------|---|-------------|
| Ostalo | - | - | 762 | - | - | - | - | - | - | - | 762 |
| Stanje | | | | | | | | | | | |
| ispravke na | - | (896,400) | (605,371) | - | - | - | - | - | - | - | (1,501,771) |
| kraju godine | | | | | | | | | | | |
| Neto sadašnja | | | | | | | | | | | |
| vrednost: | | | | | | | | | | | |
| 31.12.2021. | 3,037 | 121,172 | 225,808 | 66,028 | - | 13 | - | - | - | - | 416,058 |
| Neto sadašnja | | | | | | | | | | | |
| vrednost: | | | | | | | | | | | |
| 31.12.2020. | 3,037 | 118,200 | 223,827 | 66,028 | - | 13 | 1,549 | - | 1,110 | - | 413,764 |

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je upisalo hipoteku ili zalogu na više nekretnina i opreme.

7. BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

| | Šume | Plodonosni više-godišnji zasadi | Ostali više-godišnji zasadi | Osnovno stado | Biološka sredstva u pripremi | Avansi za biološka sredstva | Ukupno |
|----------------------------------------------|------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------|
| Nabavna vrednost na početku godine | - | - | - | - | - | - | - |
| Povećanje: | - | - | - | - | - | - | - |
| Nabavka i aktiviranje | - | - | - | - | - | - | - |
| Prirast odnosno procena u toku godine | - | - | - | - | - | - | - |
| Prevođenje, prenos u toku godine | - | - | - | - | - | - | - |
| Viškovi u toku godine | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostalo | - | - | - | - | - | - | - |
| Smanjenje: | - | - | - | - | - | - | - |
| Prodaja u toku godine | - | - | - | - | - | - | - |
| Rashod u toku godine | - | - | - | - | - | - | - |
| Uginuće, odstrel i dr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Manjkovi utvrđeni popisom | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostalo | - | - | - | - | - | - | - |
| Nabavna vrednost na kraju godine | - | - | - | - | - | - | - |
| Kumulirana ispravka na početku godine | - | - | - | - | - | - | - |
| Povećanje: | - | - | - | - | - | - | - |
| Amortizacija | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostalo | - | - | - | - | - | - | - |
| Smanjenje: | - | - | - | - | - | - | - |
| Kumulirana ispravka u prodaji | - | - | - | - | - | - | - |
| Kumulirana ispravka u rashodovanju | - | - | - | - | - | - | - |
| Uginuće, odstrel i dr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Manjkovi utvrđeni popisom | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostalo | - | - | - | - | - | - | - |
| Stanje na kraju godine | - | - | - | - | - | - | - |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2021. godine | - | - | - | - | - | - | - |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2020. godine | - | - | - | - | - | - | - |

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| Naziv zavisnog, pridruženog ili ostalih pravnih lica u kome postoji učešće u kapitalu/Naziv pravnog lica čije se HoV poseduju | Vlasnički udeo (%) / Broj jedinica HoV na dan bilansa | Valuta učešća u kapitalu / jedinica HoV | Berzanska cena po jedinici HoV na dan bilansa | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos - hiljada RSD |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------|
| PTK Panonija a.d. | 74,5126 | RSD | - | 167,513 | - | 167,513 |
| PP Pobjeda a.d. | 74,2776 | RSD | - | 74,026 | - | 74,026 |
| | | | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |
| 1) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) | | | | 241,539 | - | 241,539 |
| Veterinarska služba -IM Topola | 40 | RSD | - | 16 | - | 16 |
| FK Panonija – IM Topola | 50 | RSD | - | 23 | - | 23 |
| | | | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |
| 2) Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) | | | | 39 | - | 39 |
| Novosadski Sajam | 5,231 | RSD | 650 | 3,400 | - | 3,400 |
| | | | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |
| 3) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat | | | | 3,400 | - | 3,400 |
| I Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) (1 do 3) | | | | 244,978 | - | 244,978 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 1) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća | | | | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |
| 2) Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima koja se vrednuju metodom učešća | | | | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |
| 3) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat | | | | - | - | - |
| II Učešća u kapitalu pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća (1 do 3) | | | | - | - | - |
| A. UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU I DUGOROČNE HoV KOJE SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (I+II) | | | | 244,978 | - | 244,978 |

| Naziv dužnika i broj i datum ugovora / partije kredita / zajma / HoV | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta plasmana | Bruto iznos u stranoj valuti | Bruto iznos - hiljada RSD | Ispravka vrednosti | Neto iznos - hiljada RSD |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------------|---------------|-----------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------|
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 1) Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 2) Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica u zemlji | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 3) Potraživanja od ostalih povezanih lica u zemlji | | | | | | | - | - | - |
| I Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji (1 do 3) | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 1) Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 2) Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica u inostranstvu | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 3) Potraživanja od ostalih povezanih lica u inostranstvu | | | | | | | - | - | - |
| II Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu (1 do 3) | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 1) Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 2) Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu u zemlji | | | | | | | - | - | - |
| III Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji (1+2) | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|---|---|---|---|
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 1) Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 2) Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu u inostranstvu | | | | | | | - | - | - |
| IV Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu (1+2) | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| V Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti i drže do dospeća | | | | | | | - | - | - |
| B. UKUPNO DUGOROČNI KREDITI, ZAJMOVI I HoV KOJE SE VREDNUJU PO AMORTIZOVANOJ VREDNOSTI I DRŽE DO DOSPEĆA (I DO V) | | | | | | | - | - | - |

| Naziv plasmana, dužnika i broj i datum ugovora | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta plasmana | Bruto iznos u stranoj valuti | Bruto iznos - hiljada RSD | Ispravka vrednosti | Neto iznos - hiljada RSD |
|----------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------------|---------------|-----------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------|
| Krediti za prodane stanove | | | | | RSD | - | 783 | - | 783 |
| Dati depozit- Porsche Mobility- isplacen | | | | | RSD | - | 2,399 | - | 2,399 |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| I Ostali dugoročni finansijski plasmani | | | | | | | 3,137 | - | 3,137 |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| II Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit | | | | | | | - | - | - |
| Druga potraživanja po osnovu jemstava | | | | | | - | 36,024 | 36,024 | 72,048 |
| Ispravka vrednosti po osnovu jemstava | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| III Potraživanja po osnovu jemstva | | | | | | | 36,024 | (36,024) | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| IV Sporna i sumnjiva potraživanja | | | | | | | - | - | - |
| Ostala dugoročna potraživanja | | | | | | - | 6,099 | - | 6,099 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|---|--------|----------|-------|
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| V Ostala dugoročna potraživanja | | | | | | | - | - | - |
| C. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA | | | | | | | 45,260 | (36,024) | 9,236 |

| Osnov (Odluka / Ugovor) i datum sticanja | Otkupljeni udeo u osn. kapitalu (%) | Krajni rok otuđenja | Nominalna vrednost -- hiljada RSD |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| D. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I OTKUPLJENI SOPSTVENI UDELI | | | - |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|
| DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (A. DO D) | 254,214 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|

9. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Unapred plaćeni troškovi | - | - |
| 2. Potraživanja za nefakturisani prihod | - | - |
| 3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | 52 | 52 |
| 4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 119,639 | 2,481 |
| DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 4) | 119,691 | 2,533 |

10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| Odložene poreska sredstva po osnovu (a do f): | 4,862 | 4,862 |
| a) oporezive privremene razlika između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice | - | - |
| b) neiskorišćenih poreskih kredita | | |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| | - | - |
| c) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu | - | - |
| d) troškova rezervisanja koje ne priznaju poreski propisi | - | - |
| e) rashoda za javne dažbine: porezi, doprinosi, takse i dr. iskazani u poslovnim knjigama koji nisu plaćeni u istom poreskom periodu | - | - |
| f) po drugim osnovama | 4,862 | 4,862 |

11. ZALIHE

| | u hiljadama dinara | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 103,914 | 71,588 |
| 1.1. Materijal | 97,780 | 67,223 |
| 1.2. Rezervni delovi | 4,039 | 3,418 |
| 1.3. Alat i sitan inventar | 2,094 | 947 |
| 1.4. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji | - | - |
| 2. Nedovršena proizvodnja | 213,630 | 242,559 |
| 3. Gotovi proizvodi | 445,106 | 419,667 |
| 4. Roba | 4,163 | 5,914 |
| 4.1. Roba u magacinu | 66 | 1,721 |
| 4.2. Roba u prometu na veliko | - | - |
| 4.3. Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih lica | - | - |
| 4.4. Roba u prometu na malo | 4,097 | 4,193 |
| 4.5. Roba u obradi, doradi i manipul. | - | - |
| 4.6. Roba u tranzitu | - | - |
| 4.7. Roba na putu | - | - |
| ZALIHE (1 do 4) | 766,813 | 739,728 |

| | u hiljadama dinara 31. decembra 2021. |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi | - |
| 2. Nedovršena proizvodnja (neto) | - |
| 3. Poluproizvodi | - |
| 4. Gotovi proizvodi (neto) | - |
| 5. Roba (neto) | - |
| Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5) | - |

Nadležna popisna komisija je prilikom popisa izvršila proveru postojanja zastarelih zaliha materijala, robe i/ili gotovih proizvoda i ustanovila da ne postoje zastarele zalihe odnosno zalihe sa usporenim obrtom (zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana). Pored toga rukovodstvo je izvršilo proveru kurentnosti preostalih zaliha robe i/ili gotovih proizvoda na način da je izvršeno poređenje nabavnih cena zaliha robe odnosno cena koštanja gotovih proizvoda sa njihovim prodajnim cenama umanjenim za troškove prodaje i ustanovila da ne postoje zalihe čija je vrednost umanjena po osnovu nižih neto ostvarivih vrednosti od nabavnih vrednosti i/ili cene koštanja.

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je upisalo zalogu na robi (gotovim proizvodima).

12. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Nematerijalna imovina namenjena prodaji | - | - |
| 2. Zemljište namenjeno prodaji | - | - |
| 3. Građevinski objekti namenjeni prodaji | - | - |
| 4. Investicione nekretnine namenjene prodaji | - | - |
| 5. Ostale nekretnine namenjene prodaji | - | - |
| 6. Postrojenja i oprema namenjeni prodaji | - | - |
| 7. Biološka sredstva namenjena prodaji | - | - |
| 8. Sredstva poslovanja koje se obustavlja | - | - |
| STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI (1 do 8) | - | - |

Društvo u poslovnim knjigama nema iskazana stalna sredstva namenjena prodaji.

13. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

| Opis | u hiljadama dinara | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|
| | Plaćeni avansi za zalihe u u zemlji | Plaćeni avansi za zalihe u inostranstvu | Plaćeni avansi za usluge u zemlji | Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu | Ukupno |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Bruto plaćeni avansi na početku godine | 7,185 | - | 83 | - | 7,268 |
| Bruto plaćeni avansi na kraju godine | 4,328 | - | 1,742 | - | 6,070 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | (4) | - | (11) | - | (15) |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|---|--------------|---|--------------|
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu prenosa na obaveze | - | - | - | - | - |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | - | - | - | - | - |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | (4) | - | (11) | - | (15) |
| NETO STANJE | | | | | |
| 31.12.2021. godine | 4,245 | - | 1,724 | - | 5,969 |
| 31.12.2020. godine | 7,181 | - | 72 | - | 7,253 |

14. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

| Opis | Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica | Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | Kupci u zemlji - ostala povezana lica | Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstvu | Ostala potraživanja po osnovu prodaje | Ukupno |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Bruto plaćeni avansi na početku godine | 5,631 | - | - | - | 236,412 | 21,176 | - | 263,219 |
| Bruto plaćeni avansi na kraju godine | 49,668 | - | - | - | 236,021 | 27,478 | - | 313,167 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | - | - | - | - | (3,775) | (11,721) | - | (15,496) |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | - | - | - | - | 2,341 | - | - | 2,341 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu prenosa na obaveze | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | - | - | - | - | (19) | (221) | - | (240) |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | - | - | - | - | (1,453) | (11,942) | - | (13,395) |
| NETO STANJE | | | | | | | | |
| 31.12.2021. godine | 49,668 | - | - | - | 235,004 | 15,536 | - | 300,208 |
| 31.12.2020. godine | 5,631 | - | - | - | 232,637 | 9,455 | - | 247,723 |

u hiljadama dinara

| Starost plaćenih avansa u danima | Potraživanja do 60/365 dana starosti | Potraživanja starija od 60/365 dana | Ukupno (2+3) |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto) | - | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - | - |
| Neto potraživanja | - | - | - |
| Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto) | - | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - | - |
| Neto potraživanja | - | - | - |
| Kupci u zemlji - ostala povezana lica (bruto) | - | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - | - |
| Neto potraživanja | - | - | - |
| Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica (bruto) | - | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - | - |
| Neto potraživanja | - | - | - |
| Kupci u zemlji (bruto) | - | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - | - |
| Neto potraživanja | - | - | - |
| Kupci u inostranstvu (bruto) | - | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - | - |
| Neto potraživanja | - | - | - |
| Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto) | - | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - | - |
| Neto potraživanja | - | - | - |

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja je obezbeđena bankarskim garancijama od DELHAIZE ili menicama od manjih kupaca.

15. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Potraživanja od izvoznika (bruto) | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | - | - |
| 2. Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | - | - |
| 3. Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | - | - |
| 4. Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | - | - |
| I POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (1 DO 4) | - | - |
| 1. Potraživanja za kamatu i dividende | - | 6,919 |
| Ispravka vrednosti | - | (6,919) |
| Neto potraživanja | - | - |
| 2. Potraživanja od zaposlenih | 3,814 | 2,934 |
| Ispravka vrednosti | (1,636) | (1,636) |
| Neto potraživanja | 2,178 | 1,298 |
| 3. Potraživanja od državnih organa i organizacija | - | 69 |
| Ispravka vrednosti | - | (69) |
| Neto potraživanja | - | - |
| 4. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | - | - |
| 5. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 11 | - |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | 11 | - |
| 6. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 5,341 | 2,366 |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | 5,341 | 2,366 |
| 7. Potraživanja po osnovu naknada šteta | 604 | 190 |
| Ispravka vrednosti | (190) | (190) |
| Neto potraživanja | 414 | - |
| 8. Potraživanja za prihode po posebnim propisima | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | - | - |
| 9. Ostala kratkoročna potraživanja | 698 | 686 |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | 698 | 686 |
| II DRUGA POTRAŽIVANJA (1 DO 9) | 8,642 | 4,350 |
| III POREZ NA DODATU VREDNOST | - | - |
| OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (I DO III) | 8,642 | 4,350 |

16. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| Naziv dužnika i broj i datum ugovora / partije kredita / zajma / HoV | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta plasmana | Bruto iznos u stranoj valuti | Bruto iznos - hiljada RSD | Ispravka vrednosti | Neto iznos - hiljada RSD |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------------|---------------|-----------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------|
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 1) Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 2) Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 3) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 4) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 5) Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u zemlji | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 6) Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u inostranstvu | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 7) Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti - deo koji dospeva do jedne godine | | | | | | | - | - | - |
| I UKUPNO KRATKOROČNI KREDITI, ZAJMOVI, HoV KOJE SE VREDNUJU PO AMORTIZOVANOJ VREDNOSTI I DEO DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE (1 DO 7) | | | | | | | - | - | - |

| Naziv plasmana, dužnika i broj i datum ugovora | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta plasmana | Bruto iznos u stranoj valuti | Bruto iznos - hiljada RSD | Ispravka vrednosti | Neto iznos - hiljada RSD |
|------------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------------|---------------|-----------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------|
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------|--|--|--|--|--|---|---|---|---|
| | | | | | | - | - | - | - |
| | | | | | | - | - | - | - |
| 1) Ostali kratkoročni finansijski plasmani | | | | | | - | - | - | - |

| Naziv pravnog lica čije se HoV/derivati poseduju | Broj jedinica HoV / Derivata na dan bilansa | Valuta jedinica HoV / Derivata | Berzanska cena po jedinici HoV/ ugovorena cena derivata na dan bilansa | Iznos - hiljada RSD |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| 2) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| 3) Potraživanja po osnovu finansijskih derivata | | | | - |
| II UKUPNO OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1 DO 3) | | | | - |

| Osnov (Odluka / Ugovor) i datum sticanja | Otkupljeni udeo u osn. kapitalu (%) | Krajni rok otuđenja | Nominalna vrednost - hiljada RSD |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| Otkupljeni sopstveni udeli | | | 23,335 |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| III OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I OTKUPLJENI SOPSTVENI UDELI | | | 23,335 |

| | |
|----------------------------------------------------|---------------|
| KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (I DO III) | 23,335 |
|----------------------------------------------------|---------------|

17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti | 938 | 1,914 |
| 2. Tekući (poslovni) računi | 136,147 | 139,147 |
| 3. Izdvojena novčana sredstva i akreditivi | - | - |
| 4. Blagajna | 64 | 48 |
| 5. Devizni račun | 331 | 441 |
| 6. Devizni akreditivi | - | - |
| 7. Devizna blagajna | - | - |
| 8. Ostala novčana sredstva | 40 | 40 |
| 9. Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | - | - |
| UKUPNO (1 do 9) | 137,520 | 141,590 |

18. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Unapred plaćeni troškovi | - | - |
| 2. Potraživanja za nefakturisani prihod | - | - |
| 3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | - | - |
| 4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | - | - |
| KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 4) | - | - |

19. KAPITAL
PROMENE NA KAPITALU

u hiljadama dinara

| | Osnovni kapital | Upisani neplaćen i kapital | Rezerve | Revalorizacione rezerve | Nerealizovani dobiti od HOV i dr | Nerealizovani gubici od HOV i dr | Neraspoređena dobit | Učešće bez prava kontrole | Gubitak | Ukupno | Gubitak iznad visine kapitala |
|---------------------------|-----------------|----------------------------|---------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------|---------|----------------|-------------------------------|
| Stanje 01.01.2021. | 171,491 | - | 40,000 | - | - | (1,711) | 299,068 | - | - | 508,848 | - |
| Pokriće gubitka | | | | | | | | | | - | |
| Raspodela dobiti | | | | | | | | | | - | |
| Povećanje | | | | | | 141 | 30,860 | | | 31,001 | |
| Smanjenje | | | | | | | | | | - | |
| Ostalo: | (2,968) | | | | | | | | | (2,968) | |
| Dobit/(gubitak) za godinu | | | | | | | | | | - | |
| Stanje 31.12.2021. | 168,523 | - | 40,000 | - | - | (1,570) | 329,928 | - | - | 536,881 | - |

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 168,523 hiljada RSD (2020. godine – 171,491 hiljada RSD) čine udeli društva sa ograničenom odgovornošću. Podaci su usklađeni sa evidencijom Agencije za privredne registre.

20. DUGOROČNA REZERVISANJA

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu | - | - |
| 2. Rezervisanja u toku godine | - | - |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | - | - |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | - | - |
| I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4) | - | - |
| 1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu | - | - |
| 2. Rezervisanja u toku godine | - | - |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | - | - |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | - | - |
| II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4) | - | - |
| 1. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite u početnom bilansu | - | - |
| 2. Rezervisanja u toku godine | - | - |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | - | - |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | - | - |
| III. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite na kraju godine (1+2-3-4) | - | - |
| 1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu | - | - |
| 2. Rezervisanja u toku godine | - | - |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | - | - |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | - | - |
| IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4) | - | - |
| 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu | - | - |
| 2. Rezervisanja u toku godine | - | - |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | - | - |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | - | - |
| IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4) | - | - |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| 1. Rezervisanja za za troškove sudskih sporova u početnom bilansu | - | - |
| 2. Rezervisanja u toku godine | - | - |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | - | - |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | - | - |
| V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova kraju godine (1+2-3-4) | - | - |
| 1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu | - | - |
| 2. Rezervisanja u toku godine | - | - |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | - | - |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | - | - |
| VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4) | - | - |
| DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI) | - | - |

21. DUGOROČNE OBAVEZE

| Naziv poverioca / kreditora i broj i datum ugovora / partije kredita / zajma / HoV / lizinga | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je obaveza ugovorena | Iznos obaveze u stranoj valuti | Iznos - hiljada RSD |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| 1) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | | | | | | | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| 2) Dugoročne obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima u zemlji | | | | | | | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| 3) Dugoročne obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima u inostranstvu | | | | | | | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| 4) Dugoročne obaveze prema ostalim povezanim licima u zemlji | | | | | | | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| 5) Dugoročne obaveze prema ostalim povezanim licima u inostranstvu | | | | | | | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |

| | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|--|----------------|---|----------------|
| | | | | | | - | - |
| 6) Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana | | | | | | | - |
| Dug.kredit Expobank KR2020/407 | 25.12.2023 | revolving | obezbedjen o | | rsd | - | 89,970 |
| Dug.kredit Expobank KR2020/408 | 30.12.2023 | 30.07.2021 | obezbedjen o | | rsd | - | 21,847 |
| Fond za razvoj – 04653-02857 | 30.11.2023 | 31.12.2021 | obezbedjen o | | rsd | - | 46,358 |
| Fond za razvoj – 32052048670 | 30.09.2027 | 15.12.2017 | obezbedjen o | | DIN sa val.kl. | - | 5,799 |
| Dug.kredit Expobank – 8067 | 30.06.2025 | 30.12.2019 | obezbedjen o | | EUR | - | 36,786 |
| Dug.kredit Expobank – 7532 | 07.11.25 | 07.05.18 | obezbedjen o | | EUR | - | 54,838 |
| Dug.kredit Expobank KR2020/407 | 25.12.2023 | revolving | obezbedjen o | | rsd | - | 89,970 |
| 7) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | | | | | | | 255,598 |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| 8) Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | | | | | - |
| OTP leasing – Vakumirka | 15.06.2022 | 29.01.2019 | obezbedjen o | | EUR | - | 374 |
| Kamate po lesingu | | | | | | - | 228 |
| | | | | | | - | - |
| 9) Dugoročne obaveze po osnovu lizinga u zemlji | | | | | | | 602 |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| 10) Dugoročne obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu | | | | | | | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| 11) Ostale dugoročne obaveze | | | | | | | - |
| DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 11) | | | | | | | 256,200 |

22. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Unapred obračunati troškovi - deo preko jedne godine | - | - |
| 2. Unapred naplaćeni prihodi - deo preko jedne godine | - | - |
| 3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke - deo preko jedne godine | - | - |
| 4. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja - deo preko jedne godine | - | - |
| 5. Ostala pasivna vremenska razgraničenja - deo preko jedne godine | - | - |
| DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 5) | 227 | - |

23. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| Odložene poreske obaveze po osnovu (a do d): | - | - |
| a) oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice | - | - |
| b) prenosa dela (procenat poreske stope) pozitivnog efekta revalorizacije izvršene u toku godine | - | - |
| c) poslovnih kombinacija | - | - |
| d) po drugim osnovama | - | - |

24. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| Naziv poverioca / kreditora i broj i datum ugovora / partije kredita / zajma / HoV / lizinga | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je obaveza ugovorena | Iznos obaveze u stranoj valuti | Iznos - hiljada RSD |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - |
| 1) Kratkoročni krediti i zajmovi od matičnog i zavisnih pravnih lica u zemlji | | | | | | | - |
| | | | | | | - | - |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|--|-----|---------|----------------|---|
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| 2) Kratkoročni krediti i zajmovi od matičnog i zavisnih pravnih lica u inostranstvu | | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| 3) Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih lica u zemlji | | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| 4) Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih lica u inostranstvu | | | | | | | - | - |
| Krat.kredit Expobank 2541124007028 | 27.12.2022 | revolving | obezbedjeno | | rsd | - | 47,010 | |
| Krat.kredit OTP banka 40518 | 17.12.2021 | revolving | obezbedjeno | | EUR | 300,000 | 35,275 | |
| Krat.kredit SBERBANK | 13.10.2025 | revolving | obezbedjeno | | EUR | 299,988 | 35,272 | |
| Krat.kredit ADDIKO BANK | 31/12/2022 | revolving | obezbedjeno | | EUR | 479,905 | 56,428 | |
| AOFI KP-2531/21 | 27.05.2022 | 27.05.2021 | obezbedjeno | | EUR | 199,992 | 23,516 | |
| Krat.kredit BANCA INTESA 7993044 | 11.06.22 | 12.07.21 | obezbedjeno | | rsd | | 15,000 | |
| Krat.kredit BANCA INTESA 7993018 | 11.06.22 | revolving | obezbedjeno | | rsd | | 30,000 | |
| 5) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji od lica koja nisu domaće banke | | | | | | | 242,501 | |
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| 6) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji po osnovu kredita od domaćih banaka | | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| 7) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | | | | | - | - |
| Deo dugokredita Fond za razvoj – 0465302857 | | | | | | 463,401 | 54,488 | |
| Deo dugokredita Expobank -KR2020/408 | | | | | | 178,429 | 20,980 | |
| Deo dugokredita Expobank -7532 | | | | | | 150,126 | 17,652 | |
| Deo dugokredita Expobank – 8067 | | | | | | 117,896 | 13,863 | |
| Deo dugokredita Fond za razvoj – 360252 | | | | | | 9,521 | 1,119 | |
| 8) Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine u zemlji od lica koja nisu domaće banke | | | | | | | 108,102 | |
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| 9) Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine u zemlji po osnovu kredita od domaćih banaka | | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| | | | | | | - | - | |
| 10) Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine iz inostranstva | | | | | | | - | - |
| | | | | | | - | - | |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|---|----------------|---|
| | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | - | - | |
| 11) Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine od lica koja nisu domaće banke | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | - | - | |
| 12) Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine po osnovu kredita od domaćih banaka | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | - | - | |
| 13) Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine iz inostranstva | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | - | - | |
| 14) Ostale kratkoročne finansijske obaveze od lica koja nisu domaće banke | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | - | - | |
| 15) Ostale kratkoročne finansijske obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | - | - | |
| 16) Ostale kratkoročne finansijske obaveze iz inostranstva | | | | | | | | - | - |
| I UKUPNO KRATKOROČNI KREDITI, ZAJMOVI, DEO DUGOROČNIH OBAVEZA KOJE DOSPEVAJU DO JEDNE GODINE I OSTALE KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE I DEO DUGO(1 DO 16) | | | | | | | | 350,603 | |

| Naziv pravnog lica i broj i datum ugovora Naziv pravnog lica i broj i datum ugovora po osnovu koga su emitovane HoV i derivati | Broj izdatih jedinica HoV / Derivata na dan bilansa | Valuta izdatih jedinica HoV / Derivata | Cena po jedinici HoV/ ugovorena cena derivata na dan bilansa | Iznos - hiljada RSD |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| 1) Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| 3) Obaveze po osnovu finansijskih derivata | | | | - |
| II UKUPNO OBAVEZE PO OSNOVU KRATKOROČNIH HARTIJA OD VREDNOSTI I FINANSIJSKIH DERIVATA (1 + 2) | | | | - |

| | |
|-------------------------------------------------|----------------|
| KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (I + II) | 350,603 |
|-------------------------------------------------|----------------|

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji | 470,870 | 382,638 |
| 2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | - | - |
| 3. Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji | - | - |
| 4. Dobavljači - ostala povezana lica u inostranstvu | - | - |
| 5. Dobavljači u zemlji | 315,347 | 235,915 |
| 6. Dobavljači u inostranstvu | 19,027 | 5,929 |
| 7. Ostale obaveze iz poslovanja - obaveze po menicama | - | - |
| 8. Ostale obaveze iz poslovanja | 103 | 103 |
| OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 8) | 805,347 | 624,585 |

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Obaveze prema uvozniku | - | - |
| 2. Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun | - | - |
| 3. Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje | - | - |
| 4. Ostale obaveze iz specifičnih poslova | - | - |
| I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (1 do 4) | - | - |
| 1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju | 18,695 | 18,171 |
| 2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 1,813 | 1,745 |
| 3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 4,605 | 4,452 |
| 4. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 3,781 | 3,776 |
| 5. Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | 18,763 | 34,866 |
| 6. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju | - | - |
| 7. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | - | - |
| II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1 do 7) | 47,657 | 63,010 |
| 1. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 7,231 | 4,029 |
| 2. Obaveze za dividende | 1,782 | 1,782 |
| 3. Obaveze za učešće u dobitku | - | - |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 4. Obaveze prema zaposlenima | 991 | - |
| 5. Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | - | - |
| 6. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | - | - |
| 7. Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine | - | - |
| 8. Obaveze za prikupljena sredstva pomoći | - | - |
| 9. Ostale obaveze | 4 | 4 |
| III DRUGE OBAVEZE (1 do 9) | 10,008 | 5,815 |
| IV OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST | 26,849 | 22,965 |
| 1. Obaveze za akcize | - | - |
| 2. Obaveze za porez iz rezultata | 3,308 | 5,533 |
| 3. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | - | - |
| 4. Obaveze za doprinose koji terete troškove | - | - |
| 5. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 614 | 614 |
| V OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 5) | 3,922 | 6,147 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I DO V) | 88,436 | 97,937 |

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| Dobitak pre oporezivanja | 87,597 | 85,368 |
| Kapitalni dobici | | |
| Kapitalni gubici | | |
| Korekcije za stalne razlike | | |
| - reprezentacija | | 300 |
| - ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje | | |
| - transferne cene | | |
| - kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda | | |
| - ostale razlike | | 259 |
| - direktan otpis | | 361 |
| Korekcija za privremene razlike: | | 541 |
| - računovodstvena i poreska amortizacija | | 618 |
| - otpremnine | | |
| - dugoročna rezervisanja | | |
| - obaveze po osnovu javnih prihoda | | 1935 |
| Poreski gubitak | | |
| Poreska osnovica | 87,597 | 89,382 |
| Obračunati porez (po stopi od 15%) | 13,139 | 13,407 |
| Umanjenja po osnovu poreskih kredita | | |
| Tekući porez na dobitak | 13,139 | 13,407 |

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita prema rokovima do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| od jedne do tri godina | | |
| od tri do pet godina | | |

27. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Unapred obračunati troškovi - deo do jedne godine | - | - |
| 2. Unapred naplaćeni prihodi - deo do jedne godine | - | - |
| 3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke - deo do jedne godine | - | - |
| 4. Odloženi prihodi i primljene donacije - deo do jedne godine | - | - |
| 5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja - deo do jedne godine | - | - |
| 6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja - deo do jedne godine | - | - |
| KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6) | - | - |

28. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

| Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva: | u hiljadama dinara |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| | Vrednost |
| Zalihe tuđe robe | 70,967 |
| (Navodi se sredstvo) | - |
| (Navodi se sredstvo) | - |
| (Navodi se sredstvo) | - |
| VANBILANSNA AKTIVA | 70,967 |

u hiljadama dinara

| Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava: | Vrednost |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| Zalihe tuđe robe | 70,967 |
| (Navodi se izvor sredstava) | - |
| (Navodi se izvor sredstava) | - |
| (Navodi se izvor sredstava) | - |
| (Navodi se izvor sredstava) | - |
| VANBILANSNA PASIVA | 70,967 |

29. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe | - | - |
| 2. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe | 3,680 | 1,792 |
| PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE (1 + 2) | 3,680 | 1,792 |

30. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 16,068 | 34,473 |
| 2. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | - | - |
| 3. Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz republičkog budžeta | - | - |
| 4. Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz budžeta autonomne pokrajine ili lokalne samouprave | - | - |
| 5. Prihodi od donacija, dotacija i sl. od inostranih vlada i međunarodnih organizacija | - | - |
| 6. Prihodi od donacija, dotacija i sl. od domaćih privrednih društava, preduzetnika i drugih pravnih lica | - | - |
| 7. Prihodi od donacija, dotacija i sl. od fizičkih lica iz zemlje i inostranstva | - | - |
| 8. Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. | - | - |
| I PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL. (1 do 8) | 16,068 | 34,473 |

| | | |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. Prihodi od zakupa | 79 | 61 |
| 2. Prihodi od članarina | - | - |
| 3. Prihodi od tantijema i licencnih naknada | - | - |
| 4. Prihodi od članskih doprinosa | - | - |
| 5. Prihodi po posebnim propisima iz budžeta | - | - |
| 6. Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | - | - |
| 7. Ostali poslovni prihodi | - | - |
| II DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 7) | 79 | 61 |
| OSTALI POSLOVNI PRIHODI (I + II) | 16,147 | 34,534 |

31. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava | - | - |
| 2. Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalne imovine | - | - |
| 3. Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme | - | - |
| 4. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | - | - |
| 5. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | - | - |
| PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE) (1 do 5) | - | - |

32. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Nabavka robe | - | - |
| 2. Nabavna vrednost prodate robe | 502,842 | 98,610 |
| 3. Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje | - | - |
| 4. Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji | - | - |
| NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE (1 do 4) | 502,842 | 98,610 |

33. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Nabavka materijala | - | - |
| 2. Troškovi materijala za izradu | 883,367 | 1,040,447 |
| 3. Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 31,619 | 27,338 |
| 4. Troškovi goriva i energije | 113,199 | 116,599 |
| 5. Troškovi rezervnih delova | 8,072 | 5,466 |
| 6. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 2,220 | 2,690 |
| TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 6) | 1,038,477 | 1,192,540 |

34. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 260,918 | 247,088 |
| 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 43,354 | 41,131 |
| 3. Troškovi naknada po ugovoru o delu | 919 | 501 |
| 4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima | - | - |
| 5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | - | - |
| 6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 290 | 726 |
| 7. Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | - | - |
| 8. Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruge | - | - |
| 9. Ostali lični rashodi i naknade | 26,990 | 22,778 |
| TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 9) | 332,471 | 312,224 |

35. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi usluga na izradi učinaka | - | - |
| 2. Troškovi transportnih usluga | 3,193 | 2,418 |
| 3. Troškovi usluga održavanja | 9,945 | 11,260 |
| 4. Troškovi zakupa | 4,053 | 3,677 |
| 5. Troškovi sajmova | 294 | - |
| 6. Troškovi reklame i propagande | 94,283 | 104,725 |
| 7. Troškovi istraživanja | - | - |
| 8. Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju | - | - |
| 9. Troškovi ostalih proizvodnih usluga | 20,634 | 20,995 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9) | 132,402 | 143,075 |

36. TROŠKOVI REZERVISANJA

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi rezervisanja za garantni rok | - | - |
| 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | - | - |
| 3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | - | - |
| 4. Rezervisanja za troškove restrukturiranja | - | - |
| 5. Troškovi rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | - | - |
| 6. Troškovi ostalih rezervisanja | - | - |
| TROŠKOVI REZERVISANJA (1 do 6) | - | - |

37. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | u hiljadama dinara | |
|----------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi neproizvodnih usluga | 24,223 | 25,701 |
| 2. Troškovi reprezentacije | 1,939 | 1,750 |
| 3. Troškovi premija osiguranja | 4,388 | 5,027 |
| 4. Troškovi platnog prometa | 3,434 | 2,613 |
| 5. Troškovi članarina | 831 | 800 |
| 6. Troškovi poreza i naknada | 3,507 | 3,846 |
| 7. Troškovi doprinosa | - | - |
| 8. Ostali nematerijalni troškovi | 6,577 | 5,432 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8) | 44,899 | 45,169 |

38. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Rashodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava | - | - |
| 2. Rashodi od usklađivanja vrednosti nematerijalne imovine | - | - |
| 3. Rashodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme | - | - |
| 4. Rashodi od usklađivanja vrednosti zaliha | - | 64 |
| 5. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | - | - |
| RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE) (1 do 5) | - | 64 |

39. OSTALI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 422 | 114 |
| 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava | - | - |
| 3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti | - | - |
| 4. Dobici od prodaje materijala | 485 | 131 |
| 5. Viškovi | 1,006 | 1,784 |
| 6. Naplaćena otpisana potraživanja | - | - |
| 7. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata | 112 | 104 |
| 8. Prihodi od smanjenja obaveza | 16 | 2 |
| 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | - | - |
| 10. Ostali nepomenuti prihodi | 929 | 60,054 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 10) | 2,970 | 62,189 |

40. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat | - | - |
| 2. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 68 | 640 |
| 3. Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava koja se iskazuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha | - | - |
| PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (1 do 3) | 68 | 640 |

41. OSTALI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 278 | - |
| 2. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava | - | - |
| 3. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | - | - |
| 4. Gubici od prodaje materijala | 1,577 | - |
| 5. Manjkovi | 860 | 1,163 |
| 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata (sveobuhvatnog dobitka ili gubitka) | - | - |
| 7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | - | - |
| 8. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha | - | - |
| 9. Ostali nepomenuti rashodi | 9,081 | 124,765 |
| OSTALI RASHODI (1 do 9) | 11,796 | 125,928 |

42. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat | - | - |
| 2. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 328 | 181 |
| 3. Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava koja se iskazuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha | - | - |
| RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (1 do 3) | 328 | 181 |

43. POZITIVAN/NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA/GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

| | u hiljadama dinara | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Dobitak poslovanja koje se obustavlja | - | - |
| 2. Prihodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika | - | - |
| 3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | (274) | 183 |
| 4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja | - | - |
| 5. Rashodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika | - | - |
| 6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 448 | - |
| Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6) | - | 183 |
| Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3) | 722 | - |

44. PRIRODA TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA

| | 2021. | U 000 dinara 2020. |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------|
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| - matično društvo | - | - |
| - zavisna pravna lica | 384,510 | 49,264 |
| - ostala povezana pravna lica | - | - |
| | <u>384,510</u> | <u>49,264</u> |
| FINANSIJSKI PRIHODI | | |
| - matično društvo | - | - |
| - zavisna pravna lica | - | - |
| - ostala povezana pravna lica | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |
| NABAVKE | | |
| - matično društvo | - | - |
| - zavisna pravna lica | 716,585 | 689,054 |
| - ostala povezana pravna lica | - | - |
| | <u>716,585</u> | <u>689,054</u> |
| FINANSIJSKI RASHODI | | |
| - matično društvo | - | - |
| - zavisna pravna lica | - | - |
| - ostala povezana pravna lica | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - matično društvo | - | - |
| - zavisna pravna lica | 56,710 | 5,631 |
| - ostala povezana pravna lica | - | - |
| | <u>56,710</u> | <u>5,631</u> |
| UKUPNO POTRAŽIVANJA I PLASMANI | <u>56,710</u> | <u>5,631</u> |
| OBAVEZE | | |
| Dugoročne finansijske obaveze: | | |
| - matično društvo | - | - |
| - zavisna pravna lica | 470,870 | 382,638 |
| - ostala povezana pravna lica | - | - |
| | <u>470,870</u> | <u>382,638</u> |
| UKUPNO OBAVEZE | <u>470,870</u> | <u>382,638</u> |

45. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

SUDSKI SPOROVI

Sa stanjem na dan 31. decembra 2021. Društvo nema ni sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi, a ni sudskih sporova u kojima se društvo javlja kao tužilac.

DATA JEMSTVA I GARANCIJE

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2021. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima iznose 860,511 hiljada RSD (2020. godine 995,897 hiljada RSD).

Isovremeno, potencijalna sredstva Društva predstavljaju primljene garancije po osnovu kupoprodajnog ugovora u vrednosti od 20,000 hiljada RSD.

46. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

u 000 dinara

DEVIZNI RIZIK

| | Imovina | | Obaveze | |
|-------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| IZNOS | 15,867 | 9,896 | 293,259 | 229,434 |
| | 15,867 | 9,896 | 293,259 | 229,434 |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa evra.

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenutu stranu valutu, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

u 000 dinara

| | 2020. | | 2019. | |
|-------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 10% | -10% | 10% | -10% |
| IZNOS | (27,739) | 27,739 | (21,954) | 21,954 |
| | (27,739) | 27,739 | (21,954) | 21,954 |

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

u 000 dinara

| KAMATNI RIZIK | 2021. | 2020. |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Finansijska sredstva | | |
| <i>Nekamatonosna</i> | 730,088 | 680,813 |
| Kamatonosna (fiksna kamatna stopa) | - | - |
| Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa) | - | - |
| | 730,088 | 680,813 |
| Finansijske obaveze | | |
| <i>Nekamatonosne</i> | 893,783 | 722,522 |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa) | 222,224 | 184,124 |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | 384,579 | 378,862 |
| | 1,500,586 | 1,285,508 |

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2021. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

KAMATNI RIZIK

| | 2021 | | 2020 | |
|----------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 1% | -1% | 1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - | - |
| Finansijske obaveze | (3,846) | 3,846 | (3,789) | 3,789 |
| | (3,846) | 3,846 | (3,789) | 3,789 |

Kreditni rizik

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

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

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

| 2021. godina | u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | 108,102 | 158,175 | 97,423 | 363,700 |
| Obaveze iz poslovanja | 805,347 | - | - | 805,347 |
| Krat. finan. obaveze | 350,603 | - | - | 350,603 |
| Ostale krat. obaveze | 88,436 | - | - | 88,436 |
| | 1,352,488 | 158,175 | 97,423 | 1,608,086 |
| 2020. godina | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | 624,585 | - | - | 624,585 |
| Krat. finan. obaveze | 201,018 | - | - | 201,018 |
| Ostale krat. obaveze | 97,937 | - | - | 97,937 |
| | 923,540 | - | - | 923,540 |

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

1 OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE

| 2021. godina | 2020. godina |
|--------------|--------------|
| 1.00 | 1.20 |

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI

2 OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE

| | |
|------|------|
| 0.38 | 0.43 |
|------|------|

UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

| RIZIK KAPITALA | 2021. godina | 2020. godina |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 1,500,910 | 1,332,647 |
| 2. Kapital | 536,881 | 508,848 |
| Pokazatelj zaduženosti (1/2) | 279.6% | 261.9% |

47. NAČELO STALOSTI POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Tokom 2020. i 2021. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju, usled čega je Vlada Republike Srbije („Vlada“) 15. marta 2020. godine proglasila vanredno stanje, koje je trajalo do 22. maja 2020. godine.

Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji. Uticaj na poslovanje samog Društva je bio limitiranog obima obzirom da je osnovna delatnost Društva prerada i konzervisanje mesa. Restriktivne mere imale su uticaj na poslovanje u segmentu nabavke repromaterijala i izvoza gotovih proizvoda.

Takođe u kratkom roku po objavi vanrednog stanja uvedene su mere u samom Društvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radnom mestu i sprečilo širenje virusa. Pored toga, nabavke osnovnih sirovina su funkcionisale bez zastoja. Preventivne mere za sprečavanje širenja virusa i siguran kanal nabavke su omogućili kontinuitet aktivnosti prodaje. Likvidnošću Društva upravlja menadžment društva.

Tokom 2021. godine, u smislu poslovanja u uslovima pandemije izazvane virusom Covid-19, nije bilo značajno drugačijih uslova poslovanja.

Osim toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima i drugim poveriocima se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

48. ZAKLJUČAK

Poslovnu 2021. godinu društvo je završilo u skladu sa iskazanim bilansima.

Bačka Topola, 31.03.2022. god.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

M.P.

Odgovorno lice/zastupnik

Vukoje Muhadinović

100080369-2004976820

080

Digitally signed by Vukoje

Muhadinović

100080369-2004976820080

Date: 2022.06.20 15:33:15 +02'00'

Dana: 13.06.2022.

IM TOPOLA DOO
Maršala Tita br. 3, Bačka Topola

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA PERIOD JANUAR – DECEMBAR 2021.

I OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Naziv | INDUSTRIJA MESA TOPOLA DOO | |
| Sedište i adresa | Bačka Topola, Maršala Tita 3 | |
| Matični broj | 08056781 | |
| PIB | 101444971 | |
| 2. Web sajt i e-mail adresa | www.imtopola.rs, office@imtopola.rs | |
| 3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. subjekata | BD 6554/05 od 25.03.2005.; BD 78845/2013 od 17.07.2013. | |
| 4. Delatnost (šifra i opis) | 1011, Prerada i konzervisanje mesa | |
| 5. Broj zaposlenih | 290 | |
| 6. Vrednost osnovnog kapitala | 152,034,600.00 dinara | |
| 7. Deset najvećih udela | | Udeo % |
| | Muhadinović Vukoje | 38.17 |
| | Muhadinović Gojko | 26.27 |
| | PP POBEDA AD, Pobeda | 9.10 |
| | IM TOPOLA DOO, Bačka Topola | 10.15 |
| | PTK PANONIJA AD, Panonija | 2.58 |
| | Ivković Vera | 0.53 |
| | Tadić Petar | 0.49 |
| | Radovanović Jelena | 0.46 |
| | Markuš Karolj | 0.30 |
| | Strugar Vladimir | 0.29 |
| 8. Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće, koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | EURO AUDIT, BEOGRAD, BULEVAR DESPOTA STEFANA 12/V | |

II REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA

1. Promene u poslovnim politikama društva

Tokom 2021. godine nije došlo do promena u poslovnim politikama društva. Poslovna politika preduzeća i dalje je usmerena na ispunjavanje zahteva kupaca, na razvijanje dobrih poslovnih odnosa i na ostvarivanje rentabilnijeg poslovanja.

2. Analiza poslovanja u 2021. godini

Industrija mesa TOPOLA DOO je u periodu 01.01. – 31.12.2021. godine ostvarila pozitivan finansijski rezultat od 87.597,00 (u 000 dinara).

Rezultati su postignuti uz skoro isti broj radnika, jer je prosečan broj radnika u 2020. godini bio 289, a u 2021.godini 290 radnika.

U 2021.godini je došlo do progresije u pogledu kretanja cena sirovina. Nabavne cene stoke, kao glavne sirovine, su bile niže na početku godine (i to u periodu januar-mart), da bi u preostalom periodu došlo do njihovog značajnijeg rasta, čija se direktna posledica ogleda u manjoj nabavci stoke. Pored toga, rast cena je zabeležen i na polju ostalih sirovina kao što su začini, aditivi i ambalaže. Navedena situacija je dovela do blažeg pada proizvodnje.

Sa druge strane, rast cena inputa je doveo i do većih cena autputa. Bitno je navesti činjenicu da je rast proizvodnje i prodaje zabeležen u kategorijama trajnih kobasica, trajnih konzervi, robne marke Premia i hrane za kućne ljubimce. U okviru kategorije trajnih kobasica je, zbog njihovog tradicionalnog i prepoznatljivog kvaliteta, došlo do veće tražnje kako na domaćem tako i na inostranom tržištu, uz realna očekivanja da će i domaća i inostrana tražnja u narednom periodu imati tempo rasta. Zatim, uvećan je obim saradnje sa Ministarstvom Odbrane RS kroz uvećane isporuke trajnih konzervi i gotovih jela. Pored navedenog, treba istaći i činjenicu da se uvećala prodaja robe putem maloprodajnih kanala.

U strukturi proizvodnje i prodaje nije bilo značajnijih izmena u odnosu na prethodni period. Dominantno učešće i dalje imaju trajne i polutrajne kobasice, sveže meso, hrana za kućne ljubimce i PL, uz porast učešća trajnih konzervi i gotovih jela zbog uvećane saradnje sa Ministarstvom Odbrane.

U nastavku slede tabele sa prikazanim parametrima poslovanja.

U tabeli br. 1 prikazan je pregled ostvarenog klanja stoke.

Tabela 1. KLANJE STOKE

| Grupe proizvoda | Jedinica mere | I - XII – 2020 | I - XII – 2021 | 2021/2020 4 / 3 |
|-------------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | % |
| Tovne svinje | grla | 44,407.00 | 33,799.00 | -23.89 |
| Krmače | grla | 1,168.00 | 1,173.00 | 0.43 |
| Tovna junad | grla | 286.00 | 267.00 | -6.64 |
| Krave | grla | 152.00 | 122.00 | -19.74 |
| USLOVNE SVINJE | grla | 50,108.30 | 39,344.10 | -21.48 |
| Po jednom radniku | grla | 171.02 | 136.61 | -20.12 |

U tabeli br. 2 prikazana je ostvarena proizvodnja u 2021. godini

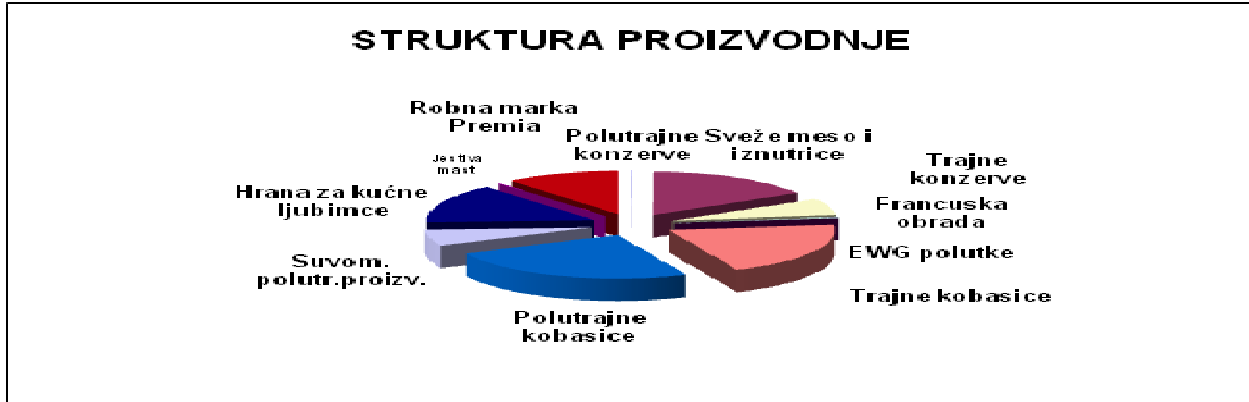
Tabela 2. OSTVARENA PROIZVODNJA
0 = 100%

| Grupe proizvoda | Jedinica mere | I - XII – 2020 | I - XII – 2021 | 2021/2020 4 / 3 |
|----------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | % |
| Suvom. polutr.proizv. | tona | 286.40 | 247.69 | -13.52 |
| Trajne kobasice | tona | 770.91 | 817.12 | 5.99 |
| Polutrajne kobasice | tona | 1,173.98 | 1,002.88 | -14.57 |
| Trajne konzerve | tona | 213.88 | 252.59 | 18.10 |
| Polutrajne konzerve | tona | 9.69 | 3.07 | -68.32 |
| UKUPNO PRERADA | tona | 2,454.86 | 2,323.35 | -5.36 |
| Robna marka Premia | tona | 401.48 | 446.22 | 11.14 |
| UKUPNO PRERADA SA PREMIOM | tona | 2,856.34 | 2,769.57 | -3.04 |
| Jestiva mast | tona | 1.56 | 2.32 | 49.42 |
| Sveže meso i iznutrice | tona | 877.98 | 665.78 | -24.17 |
| Polutka FO | tona | 9.98 | 11.67 | 16.96 |
| EWG polutke | tona | 0.00 | 0.00 | #DIV/0! |
| PROIZVODNJA MASTI I MESA | tona | 889.51 | 679.78 | -23.58 |
| Hrana za kućne ljubimce | tona | 519.61 | 598.03 | 15.09 |
| HRANA ZA KUCNE LJUBIMCE | tona | 519.61 | 598.03 | 15.09 |
| UKUPNA PROIZVODNJA | tona | 4,265.46 | 4,047.38 | -5.11 |
| Proizvodnja po jednom radniku | tona | 14.56 | 14.05 | -3.47 |

Iz priložene tabele se može uočiti da je ukupna proizvodnja blago umanjena u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu se to smanjenje može pripisati manjoj proizvodnji svežeg mesa, ali sa druge strane veći akcentat je stavljen na preradu, posebno na trajnu kobasicu, trajne konzerve i premiu, što će dati pozitivan finansijski efekat u okviru prodaje.

Tabela 3. STRUKTURA PROIZVODNJE
0 = 100%

| Grupe proizvoda | Jedinica mere | I - XII – 2020 | I - XII – 2021 | 2021/2020 4 / 3 |
|-------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | % |
| Polutrajne konzerve | % | 0.23 | 0.08 | -66.61 |
| Sveže meso i iznutrice | % | 20.58 | 16.45 | -20.08 |
| Trajne konzerve | % | 5.01 | 6.24 | 24.46 |
| Francuska obrada | % | 0.23 | 0.29 | 23.26 |
| EWG polutke | % | 0.00 | 0.00 | #DIV/0! |
| Trajne kobasice | % | 18.07 | 20.19 | 11.71 |
| Polutrajne kobasice | % | 27.52 | 24.78 | -9.97 |
| Suvom. polutr.proizv. | % | 6.71 | 6.12 | -8.86 |
| Hrana za kućne ljubimce | % | 12.18 | 14.78 | 21.29 |
| Jestiva mast | % | 0.04 | 0.06 | 57.47 |
| Robna marka Premia | % | 9.41 | 11.02 | 17.13 |
| | | 100.00 | 100.00 | 0.00 |



U strukturi proizvodnje nema značajnijih izmena u odnosu na prethodnu godinu, i dalje dominantno učešće imaju polutrajne i trajne kobasice i hrana za kućne ljubimce, s tim što trajne konzerve povećavaju svoje učešće u istoj, kako zbog sve većeg obima saradnje sa Ministarstvom Odbrane, tako i zbog otpočinjanja saradnje oko izvoza istih na tržište Ruske Federacije.

Tabela 4. OSTVARENA PRODAJA
0 = 100%

| Grupe proizvoda | Jedinica mere | I - XII – 2020 | I - XII – 2021 | 2021/2020 4 / 3 |
|----------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | % |
| Suvom. polutr.proizv, | tona | 268.99 | 234.78 | -12.72 |
| Trajne kobasice | tona | 810.35 | 827.22 | 2.08 |
| Polutrajne kobasice | tona | 1,145.89 | 1,088.37 | -5.02 |
| Trajne konzerve | tona | 276.35 | 249.91 | -9.57 |
| Polutrajne konzerve | tona | 2.01 | 0.11 | -94.47 |
| UKUPNO PRERADA | tona | 2,503.59 | 2,400.39 | -4.12 |
| Robna marka Premia | tona | 418.52 | 465.57 | 11.24 |
| UKUPNO PRERADA SA PREMIOM | tona | 2,922.12 | 2,865.97 | -1.92 |
| Jestiva mast | tona | 2.27 | 11.15 | 392.41 |
| Sveže meso i iznutrice | tona | 895.75 | 684.10 | -23.63 |
| Polutka FO | tona | 9.99 | 11.76 | 17.70 |
| EWG polutke | tona | 0.00 | 0.00 | #DIV/0! |
| PROIZVODNJA MASTI I MESA | tona | 908.01 | 707.01 | -22.14 |
| Hrana za kućne ljubimce | tona | 513.43 | 610.25 | 18.86 |
| HRANA ZA KUCNE LJUBIMCE | tona | 513.43 | 610.25 | 18.86 |
| UKUPNA PRODAJA | tona | 4,343.55 | 4,183.22 | -3.69 |

Prodaja takođe beleži blaži pad, što je posledica smanjene prodaje svežeg mesa. Pozitivna stvar je što raste udeo prodaje trajnih kobasica u ukupnoj prodaji, posebno ako se uzme u obzir vrednosni efekat njihove prodaje kako na domaćem, tako i na inostranom tržištu. Uvećana je i saradnja sa Delhaize-om, kao jednim od glavnih kupaca, na području prodaje robne marke Premia.

Tabela 5. OSTVARENA PRODAJA PO PJ I MALOPRODAJI
0 = 100%

| Grupe proizvoda | Jedinica mere | I - XII – 2020 | I - XII – 2021 | 2021/2020 4/3 |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | % |
| PO Beograd | tona | 258.69 | 159.42 | -38.37 |
| PO Niš | tona | 63.73 | 78.01 | 22.41 |
| PO Kraljevo | tona | 232.24 | 287.50 | 23.79 |
| UKUPNO PJ | tona | 554.66 | 524.93 | -5.36 |
| Ukupno IM TOPOLA DOO | tona | 4,343.55 | 4,183.22 | -3.69 |
| Učešće PJ u ukupnoj prodaji IM TOPOLA DOO | % | 12.77 | 12.55 | |
| Maloprodaja B. Topola | tona | 154.70 | 161.31 | 4.27 |
| Samoposluga Beograd | tona | 21.40 | 17.50 | -18.21 |

Prodaja preko poslovnih ogranaka beleži manji pad u odnosu na prethodnu godinu i to za 5,36%, dok se prodaja u maloprodajnim objektima u Bačkoj Topoli uvećala za 4,27%, a prodaja samoposluge u Beogradu beleži pad od 18,21%. Gledano vrednosno po prodavnicama, prodavnice 3 i 25 su ostvarile pad prodaje od 11,74% i 2,98%, dok je samoposluga u Bačkoj Topoli uvećala prodaju i sopstvene i trgovačke robe i to za 25,93%, a samoposluga iz Beograda je ostvarila značajniji rast prodaje sopstvene robe i to za 46% u odnosu na prethodnu godinu, i blaži pad prodaje trgovačke robe, za 7,46% u odnosu na prethodnu godinu.

Tabela 6. OSTVARENI PRIHODI MALOPRODAJNIH OBJEKATA
0 = 100%

| | I - XII – 2020 | I - XII – 2021 | 2021/2020 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Prodavnica br. 25 | 8,441,942.17 | 8,190,449.76 | -2.98 |
| Prodavnica br. 3 | 15,123,066.39 | 13,347,430.96 | -11.74 |
| Samoposluga B. Topola | | | |
| <i>Trgovačka roba</i> | <i>27,006,935.01</i> | <i>29,596,345.12</i> | <i>9.59</i> |
| <i>Roba IM "Topola"</i> | <i>10,266,067.34</i> | <i>17,340,601.38</i> | <i>68.91</i> |
| Ukupno samop. B. Topola | 37,273,002.35 | 46,936,946.50 | 25.93 |
| Samoposluga Beograd | | | |
| <i>Trgovačka roba</i> | <i>14,299,054.43</i> | <i>13,232,542.53</i> | <i>-7.46</i> |
| <i>Roba IM "Topola"</i> | <i>4,798,218.15</i> | <i>7,012,185.61</i> | <i>46.14</i> |
| Ukupno samop. Beograd | 19,097,272.58 | 20,244,728.14 | 6.01 |

Tabela 7. OSNOVNI POKAZATELJI IZ BILANSA USPEHA

(u 000 dinara)

| | 2021 | 2020 | % 2021/2020 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| UKUPNI PRIHODI | 2,210,113 | 2,047,458 | 7.94% |
| 1.POSLOVNI PRIHODI | 2,206,846 | 1,984,415 | 11.21% |
| 2.FINANSIJSKI PRIHODI | 229 | 31 | 638.71% |
| 3.OSTALI PRIHODI | 3,038 | 63,012 | -95.18% |
| UKUPNI RASHODI | 2,122,516 | 1,962,090 | 8.18% |
| 1.POSLOVNI RASHODI | 2,084,407 | 1,823,239 | 14.32% |
| 2.FINANSIJSKI RASHODI | 25,263 | 12,742 | 98.27% |
| 3.OSTALI RASHODI | 12,846 | 126,109 | -89.81% |
| DOBITAK PRE POREZA | 87,597 | 85,368 | 2.61% |

Ukupni prihodi beleže rast u odnosu na prethodnu godinu za 7,94%, što je posledica većeg rasta poslovnih prihoda, koji su za 11,21% veći u odnosu na prethodnu godinu. Takva situacija je normalna s obzirom da je u pitanju proizvodno preduzeće, koje zarađuje kroz prodaju sopstvenih proizvoda i usluga. Poslovni prihodi čine 99,85% ukupnog prihoda. Finansijski prihodi nastaju po osnovu kamata i pozitivnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule i isti su za 638% veći u odnosu na prethodnu godinu. Dominantno učešće istih u ukupnih prihodima je karakteristično za finansijske organizacije i institucije. Ostali prihodi beleže pad od 95,18% u odnosu na prethodnu godinu i odnose se na dobitke od prodaje materijala, viškove, naknadno odobrene rabate kod dobavljača i sl.

Sa druge strane, i ukupni rashodi beleže rast u odnosu na prethodnu godinu, što je posledica uvećanja poslovnih rashoda. To takođe karakteriše proizvodno preduzeće, jer najveći deo troškova otpada na nabavku sirovina neophodnih za proizvodnju (stoka, ambalaža, začini, aditivi, gorivo, energija, zarade i sl.). Poslovni rashodi opterećuju 94,31% ukupnog prihoda, dok ukupni rashodi opterećuju 96,04% ukupnog prihoda. Finansijski rashodi se odnose na troškove kamata, negativne kursne razlike i efekte valutne klauzule i isti su uvećani za 98,27% u odnosu na prethodnu godinu. Ostali rashodi beleže pad od 89,81% u odnosu na prethodnu godinu i odnose se na gubitke od prodaje materijala, manjkove, rashode vezane za sudske sporove, kazne i penale, kalo, rastur, lom i kvar.

Struktura ukupnih prihoda i rashoda prikazana je u sledećim tabelama.

Tabela 8. STRUKTURA UKUPNIH RASHODA

(u 000 din)

| | 2021 | 2020 | % 2021/2020 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| UKUPNI RASHODI | 2,121,794 | 1,962,090 | 8.14% |
| POSLOVNI RASHODI | 2,084,407 | 1,823,239 | 14.32% |
| 1.nabavna vrednost prodate robe | 502,842 | 98,610 | 409.93% |
| 2.troškovi materijala, goriva I energije | 1,038,477 | 1,192,540 | -12.92% |
| 3.troškovi zarada I naknada zarada | 332,471 | 312,224 | 6.48% |
| 4.troškovi amortizacije | 33,316 | 31,557 | 5.57% |
| 5.rashodi od uskladjivanja vrednosti | 0 | 64 | -100.00% |
| 6.troškovi proizvodnih usluga | 132,402 | 143,075 | -7.46% |
| 7.nematerijalni troškovi | 44,899 | 45,169 | -0.60% |
| FINANSIJSKI RASHODI | 25,263 | 12,742 | 98.27% |
| 1.rashodi kamata | 21,573 | 8,072 | 167.26% |
| 2.negativne kursne razlike I efekti val.klauzule | 80 | 942 | -91.51% |
| 3.ostali finansijski rashodi | 3,610 | 3,728 | -3.17% |
| RASHODI OD USK.VR.FIN.IMOVINE KOJA SE ISK.PO FER VREDNOSTI | 328 | 181 | 81.22% |
| OSTALI RASHODI | 11,796 | 125,928 | -90.63% |

Tabela 9. STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA

(u 000 dinara)

| | 2021 | 2020 | % 2021/2020 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| UKUPNI PRIHODI | 2,210,113 | 2,047,275 | 7.95% |
| POSLOVNI PRIHODI | 2,206,846 | 1,984,415 | 11.21% |
| 1.prihodi od prodaje robe | 509,581 | 108,236 | 370.81% |
| 2.prihodi od prodaje proizvoda I usluga | 1,680,929 | 1,868,760 | -10.05% |
| 3.prihodi od aktiviranja ucinaka I robe | 3,680 | 1,792 | 105.36% |
| 4.povećanje vredno.zal.NP I Gp | 25,445 | 29,065 | -12.45% |
| 5.smanjenje vredno.zal.NP I GP | 28,936 | 57,972 | -50.09% |
| 6.ostali poslovni prihodi | 16,147 | 34,534 | -53.24% |
| FINANSIJSKI PRIHODI | 229 | 31 | 638.71% |
| 1.prihodi od kamata | 1 | 1 | 0.00% |
| 2.pozitivne kursne razlike I efekti val.klauzule | 228 | 30 | 660.00% |
| PRIHODI OD USK.VR.FIN.IMOVINE KOJA SE ISK.PO FER VREDNOSTI | 68 | 640 | -89.38% |
| OSTALI PRIHODI | 2,970 | 62,189 | -95.22% |

U strukturi poslovnih rashoda, dominantno učešće imaju troškovi materijala, goriva i energije, a zatim troškovi zarada, dok u strukturi poslovnih prihoda dominantno učešće imaju prihodi od prodaje proizvoda i usluga, s tim što su isti manji u odnosu na prethodnu godinu zbog promene šablona knjiženja i izmene kontnog plana, te su rabati koji su do sada iskazani u okviru grupe 57, ove godine knjiženi direktno na teret prihoda od prodaje proizvoda i usluga, što je rezultiralo navedenom situacijom.

Tabela 10. TROŠKOVI ODRŽAVANJA OSNOVNIH SREDSTAVA

0 = 100%

| Naziv troška | I - XII – 2020 | I - XII – 2021 | 2021/2020 |
|-------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Usluge održavanja | 11,260,038.84 | 9,944,522.66 | -11.68 |
| Rezervne delove | 5,465,718.89 | 8,071,638.76 | 47.68 |
| UKUPNO | 16,725,757.73 | 18,016,161.42 | 7.72 |

Troškovi usluga održavanja mašina i rezervnih delova su uvećani u odnosu na prethodnu poslovnu godinu. Najveće stavke kod troškova održavanja su remont, servisi i opravke mašina, kao i građevinski radovi.

Tabela 11. INVESTICIONA ULAGANJA U FABRIKU

0 = 100%

| Investicije | 2020 | 2021 | % 2021/2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Investicije u građevinske objekte | 0 | 6,780,056 | #DIV/0! |
| Investicije u opremu | 17,395,571 | 31,141,381 | 79.02% |
| UKUPNO | 17,395,571 | 37,921,437 | 117.99% |

U 2021.godini je došlo do značajnijeg uvećanja investicija, kako u postojeću opremu I zgrade, tako I u nabavku nove opreme.

Tabela 12. PROSEČNE ZARADE
0 = 100%

| | I - XII – 2020 | I - XII – 2021 | 2021/2020 |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|
| Iznos prosečne zarade | 51,505 | 54,901 | 6.59 |

Tabela 13. TROŠKOVI NOVČANE POMOĆI, SPONZORSTVA, DONATORSTVA, ITD.

| | I - XII – 2020 | | I - XII – 2021 | | 2021/2020 |
|---------------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|
| | u din | % u uk.prih. | u din | % u uk.prih. | % |
| Novčana pomoć, sponz. i donat. | 2,337,351.05 | 0.11 | 2,828,780.15 | 0.13 | 21.03 |
| Pomoć za škol. dece zaposlenih | 2,982,000.00 | 0.14 | 5,234,000.00 | 0.24 | 75.52 |
| Troškovi sajma | 0.00 | 0.00 | 293,938.25 | 0.01 | #DIV/0! |
| Troškovi reklame | 104,725,133.14 | 5.05 | 94,283,175.27 | 4.27 | -9.97 |
| Troškovi reprezentacije | 603,284.02 | 0.03 | 755,518.24 | 0.03 | 25.23 |
| Reprezentacija u ug. objektima | 250,767.92 | 0.01 | 280,693.14 | 0.01 | 11.93 |
| Ukupno (bez repres. u ug. objektima) | 110,898,536.13 | 5.35 | 103,676,105.05 | 4.69 | -6.51 |

Stanje kupaca na dan: 31.12.2021.
300.208,00 (u 000 dinara)
Stanje dobavljača na dan: 31.12.2021.
805.347,00 (u 000 dinara)
Tabela 14. STANJE KREDITA NA DAN 31.12.2021.

| Vrsta kredita i banka | Iznos kredita | Valuta |
|----------------------------------------------|-----------------------|--------|
| Dug.kredit Expobank KR2020/407 | 89,970,221.23 | dinar |
| Dugorocni kredit Expobank 2020/408 | 21,847,012.96 | dinar |
| Fond za razvoj -04653-02857 | 46,358,533.47 | dinar |
| Fond za razvoj REP Srbije-32052048670 | 5,798,734.10 | dinar |
| Dugoro.kred- EXPOBANK A.D. -8067 | 36,785,776.34 | dinar |
| Dugoroeni kredit Expobank A.D.-7532 | 54,838,006.82 | dinar |
| Ostale dug obaveze - OTP Lizing vakumirka | 374,323.76 | dinar |
| Ostale dug.obaveze - kamate po lizingu | 227,756.65 | dinar |
| Krat. kredit - EXPOBANK A.D. - 2541124007028 | 47,010,000.00 | dinar |
| Kredit-Societe Generale 40518 | 35,275,290.00 | dinar |
| Kratkor.kred.NLB BANKA 0041051343393 | 110.46 | dinar |
| Krat.kred.-SBERBANK | 35,272,140.00 | dinar |
| Kratkorocni kredit- Addiko bank | 56,428,224.00 | dinar |
| AOFI KP-2531/21 | 23,515,510.00 | dinar |
| Kratkorocni kredit Banca Intesa 7993044 | 15,000,000.00 | dinar |
| Revolving kredit Banca Intesa-7993018 | 30,000,000.00 | dinar |
| Deo dugo.kredita Fond za razvoj -04653-02857 | 54,487,691.83 | dinar |
| Deo dugorocni kredit Expobank-KR2020/408 | 20,980,107.77 | dinar |
| Deo dugo. kredita Expobank A.D. 7532 | 17,652,232.64 | dinar |
| Deo dug.kredita EXPOBANKA AD-8067 | 13,862,475.72 | dinar |
| Deo dugor.kred. - Fond za razvoj 360252 | 1,119,451.03 | dinar |
| Ukupno | 606,803,598.78 | |

Na osnovu pozicija bilansa stanja i bilansa uspeha urađena je racio analiza. U sledećoj tabeli (tabela 15.), prikazane su vrednosti pokazatelja racio analize:

Tabela 15. RACIO ANALIZE

| Kategorije u analizi poslovanja: | u % | Ref. vred. |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|
| Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit / ukupni prihodi) | 4.00 | > 0.00 |
| Prinos na ukupni kapital (bruto dobit / ukupan kapital) | 16.45 | > 0.00 |
| Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit / akcijski kapital) | 45.88 | > 0.00 |
| Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / neto prihod od prodaje) | 5.59 | > 0.00 |
| Stepen zaduženosti (ukupne obaveze / ukupni kapital) | 279.56 | < 200 |
| Likvidnost (obrtna imovina / obaveze) | 82.80 | > 100 |
| Opsta likvidnost (obrtna sredstva / kratkoročne obaveze) | 99.84 | 100 - 200 |
| Ubrzana likvidnost (likvidna sredstva / kratkoročne obaveze) | 37.36 | 90 - 100 |
| Trenutna likvidnost (gotovinski ekvivalenti / kratkorocne obaveze) | | |
| Solventnost (posl.imov. bez AVR / pasiva bez gub.iznad vis.kap., dug.rezerv. i PRV) | 0.94 | ± 1.00 |

III ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

1. Poslovi sa povezanim pravnim licima

Povezana pravna lica celokupnu svoju proizvodnju u stočarstvu realizuju u matičnom pravnom licu, kome je to osnovna sirovina za proizvodnju.

IV OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA I GLAVNI RIZICI

1. Očekivani razvoj društva

Planovi preduzeća u 2022. godini usmereni su ka ostvarivanju pozitivnih poslovnih rezultata, što bi se postiglo povećanjem učešća na postojećem domaćem. Uz dosadašnje, potrebno je pronaći i nove kupce, kako domaće, tako i u inostranstvu, što je osnovni preduslov budućeg nastupa na tržištu. Isporuke EWG polutki za Rusiju će doprineti povećanju likvidnosti, ali ne i značajnom povećanju profitabilnosti. Sa druge strane planirane isporuke trajnih konzervi na rusko tržište mogu da obezbede novo stalno tržište za prerađevine čime bi se povećala profitabilnost, likvidnosti i smanjio udeo domaćeg tržišta (posebno Delhaize-a) u ukupnim poslovnim prihodima.

Potrebno je prvenstveno zadržati kvalitet proizvoda, ali i proizvoditi proizvode izbalansiranog odnosa kvaliteta i cene, prihvatljive od strane domaćeg tržišta, kako bi se ostvario veći profit. Što se tiče domaćeg tržišta, uslov za povećanje prodaje je rast životnog standarda i povećanje kupovne moći stanovništva.

2. Rizici i neizvesnosti

Prema oceni uprave, ne postoje materijalni rizici i neizvesnosti koji bi mogli značajnije ugroziti poslovanje preduzeća u narednom periodu.

V BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON BILANSA

1. Poslovi sa povezanim pravnim licima

Nakon dana bilansa, pa do dana objavljivanja, nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnosti iskazanih finansijskih izveštaja ili na poslovanje društva.

VI AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1. Ulaganje u stručno usavršavanje zaposlenih

U toku 2021. godine nije bilo značajnih ulaganja u stručno usavršavanje zaposlenih.

2. Ulaganja u razvoj

U 2021. godini je bilo značajnijih ulaganja u građevinske objekte i opremu i to u iznosu od 37,921,436.91 dinara. Od toga u postojeća sredstva je uloženo približno 10 miliona dinara, od čega 8,5 miliona u zgrade, a ostatak u postojeću opremu. Novonabavljena oprema je u vrednosti od 28 miliona dinara, od čega 12 miliona otpada na punilicu trajne kobasice, 4 miliona na klipsericu, 3,5 miliona na zatvaračicu trajne konzerve, 4 miliona na parni kotao za preradu vode i 1 milion na mašinu za pravljenje čevapa. Ostala ulaganja se odnose na računare i ostalu opremu.

VII IZJAVA ODGOVORNOG LICA

1. Izjava odgovornog lica

Prema najboljem saznanju odgovornog lica, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskim položaju, poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva na dan 31.12. prethodne godine.

SLUŽBA PLANA I ANALIZE

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Vukoje Muhadinović
100080369-2004976
820080

Digitally signed by Vukoje
Muhadinović
100080369-2004976820080
Date: 2022.06.20 15:57:45
+02'00'