

**KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.**

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU**

Maj 2021. godine

1. Opšte informacije

Komunalno preduzeće "Dimničar" a.d. /u daljem tekstu: Matično Društvo/ sa sedištem u ul. Deligradskoj 26. Beograd, je akcionarsko društvo, osnovano 1948. godine kao društvo u društvenoj svojini. Od 24.05.2002.g. Preduzeće posluje kao akcionarsko društvo. Promena pravnog statusa je registrovana kod Trgovinskog suda u Beogradu, registarski uložak br.1-918-00.

Osnovna delatnost kojom se Matično društvo bavi je usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme 8122

Matični broj Društva je 07037899 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2020. godine Matično društvo je imalo 71 zaposlenih a prosečno u toku 2020. godine 74.

U 2012. /17.09.2012./Godini preduzeće je postiglo dogovor o kupovini preduzeće BIODIZEL CO DOO. Matični broj 20591552, PIB 106389603, Sa sedištem u Boleču a od 08.03.2013.. izvršena promena sedišta na adresu, Deligradska 26, Beograd.

13.02.2013. Preduzeće je postalo 100% vlasnik preduzeća REMONT-ELEKTRO DOO, sa sedištem u Beogradu, Kej oslobođenja 11/26, MB 17092618, PIB 101539279.

13.08.2015. Preduzeće REMONT-ELEKTRO d.o.o je u likvidaciji.

03.12.2018. Osnovano je zavisno pravno lice „DimniCar“ d.o.o. Beograd, sa sedištem u Beogradu, Deligradska 26, Mb: 21437921, Pib: 111182068

24.12.2019. Dimničar AD zaključuje Ugovor o prenosu 100% udela u vlasništvu, odnosno prodaji preduzeća BIODIZEL CO DOO.

Grupu za punu konsolidaciju, pored matičnog društva, čini DimniCar doo, zavisno pravno lice koje je 100 % u vlasništvu matičnog društva.

Po metodu udela radi se konsolidacija za DOO DIMNIČAR Bečej u čijem vlasništvu matično društvo učestvuje sa 42% udela.

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji matičnog privrednog društva Dimničar ad Beograd, za obračunski period koji se završava na dan 31.12.2020. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, na način i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br. 73/19), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik 62/13 i 30/18), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona, kao i u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

Konsolidovani finansijski izveštaji društva prikazani su u formi i sadržini koja je precizirana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 95/14 i 144/14) kojim je pored ostalog propisana forma i sadržina pozicija u obrascima Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaju o tokovima gotovine, Izveštaju o promenama na kapitalu i Napomenama uz finansijske izveštaje.

U skladu sa pomenutim Pravilnikom, finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugčije navedeno.

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnika (Sl. glasnik RS 95/14).

Konsolidovani finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa principom stalnosti u poslovanju koji se zasniva

na prepostavci da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. U cilju utvrđivanja opravdanosti ove prepostavke rukovodstvo analizira planove budućih novčanih priliva, te na osnovu pomenutih analiza rukovodstvo smatra da je Društvo sposobno da nastavi sa poslovnim aktivnostima u skladu sa principom stalnosti poslovanja.

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

2.1. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

(c) Stalnost poslovanja

Finansijski izvestaji su sastavljeni pod prepostavkom stalnosti poslovanja Drustva, tj. pod prepostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neogranicenog vremenskog perioda u predvidljivoj buducnosti. Navedena prepostavka je bazirana na sledecim cinjenicama: Drustvo je proteklom periodu ostvarilo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Stalna imovina (nastavak)

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvredenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvredenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvredenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
--------------	---

Licence i aplikacioni programi	25%
Ulaganja u razvoj	33,33%

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvredivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procjenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

Stalna imovina (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

Potraživanja, plasmani, obaveze iz poslovanja i finansijske obaveze računovodstveno se obuhvataju u skladu sa MSFI 9. Koji reguliše ovu oblast.

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljuju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje predučeće može naknadno da povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Društva.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavishoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektni otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektni otpis vrši se na osnovu odluke Odbora direktora društva, dok predloge za otpis u toku godine daju rukovodioci organizacionih jedinica, a na kraju godine centralna popisna komisija.

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procjenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje i sl.).

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a ako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.4 Dugoročna rezervisanja

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembra 2019. godine.

3.5. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

3.6. Obaveze prema dobavljačima

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti ,uvećenoj za kamate na osnovu zaključenog Ugovora.

3.7. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2020. godinu iznosi **15%** i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost 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 preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnih po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzionate fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2020. godine.

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. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima. Aktuarski dobici i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomski koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu po osnovu pružanja usluga iz oblasti komunalne delatnosti /čišćenje dimnjaka/, kao i čišćenja termoenergetskih postrojenja, sistema masne i suve ventilacije, visinskih radova/.

Računovodstveno obuhvatanje prihida se radi u skladu sa MSFI 15. koji reguliše ovu oblast.

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se oposobililo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasificuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.14 Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta),

kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Rukovodstvo identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cene*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

<u>Grupa računa, račun</u>	<u>POZICIJA</u>	<u>AOP</u>	<u>Napomena broj</u>	<u>Zbirni</u>	<u>Eliminacija</u>	<u>Krajnji</u>	<u>Prethodna godina</u>
<u>60 do 65, osim 62 i 63</u>	<u>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</u>	-	-	-	-	-	-
	<u>A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)</u>	<u>1001</u>		<u>358386</u>	<u>22224</u>	<u>336162</u>	<u>261679</u>
	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	<u>1002</u>		<u>6859</u>		<u>6859</u>	<u>5659</u>

<u>600</u>	<u>1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu</u>	<u>1003</u>				
<u>601</u>	<u>2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu</u>	<u>1004</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>602</u>	<u>3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</u>	<u>1005</u>	<u>6859</u>	<u>0</u>	<u>6859</u>	<u>5659</u>
<u>603</u>	<u>4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</u>	<u>1006</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>604</u>	<u>5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu</u>	<u>1007</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>605</u>	<u>6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu</u>	<u>1008</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>61</u>	<u>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</u>	<u>1009</u>	<u>337745</u>	<u>22224</u>	<u>316871</u>	<u>253224</u>
<u>610</u>	<u>1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu</u>	<u>1010</u>				
<u>611</u>	<u>2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu</u>	<u>1011</u>				
<u>612</u>	<u>3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</u>	<u>1012</u>				<u>1415</u>
<u>613</u>	<u>4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</u>	<u>1013</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>614</u>	<u>5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu</u>	<u>1014</u>	<u>335401</u>	<u>22224</u>	<u>314524</u>	<u>251809</u>
<u>615</u>	<u>6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu</u>	<u>1015</u>				
<u>64</u>	<u>III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.</u>	<u>1016</u>	<u>8971</u>		<u>8971</u>	<u>3548</u>
<u>65</u>	<u>IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI</u>	<u>1017</u>	<u>3461</u>		<u>3461</u>	
<u>-</u>	<u>B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>50 do 55.62 i</u>	<u>B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-</u>					
<u>63</u>	<u>1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)>0</u>	<u>1018</u>	<u>342677</u>	<u>23474</u>	<u>319203</u>	<u>246226</u>
<u>50</u>	<u>I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE</u>	<u>1019</u>	<u>6578</u>	<u>2600</u>	<u>3978</u>	<u>2975</u>
<u>62</u>	<u>II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČIANAKA I ROBE</u>	<u>1020</u>				<u>2677</u>
<u>630</u>	<u>III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA</u>	<u>1021</u>				
<u>631</u>	<u>IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA</u>	<u>1022</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>51 osim</u>						
<u>513</u>	<u>V. TROŠKOVI MATERIJALA</u>	<u>1023</u>	<u>73984</u>			<u>15418</u>
<u>513</u>	<u>VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE</u>	<u>1024</u>	<u>11011</u>		<u>11011</u>	<u>12719</u>
<u>52</u>	<u>VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI</u>	<u>1025</u>	<u>71939</u>			<u>82982</u>
<u>53</u>	<u>VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA</u>	<u>1026</u>	<u>122342</u>	<u>20874</u>	<u>101468</u>	<u>88193</u>
<u>540</u>	<u>IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE</u>	<u>1027</u>	<u>10496</u>		<u>10496</u>	<u>7609</u>
<u>541 do</u>						
<u>549</u>	<u>X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA</u>	<u>1028</u>	<u>332</u>		<u>332</u>	<u>2013</u>
<u>55</u>	<u>XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI</u>	<u>1029</u>	<u>45995</u>		<u>45995</u>	<u>39007</u>
<u>-</u>	<u>V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0</u>	<u>1030</u>	<u>16959</u>		<u>16959</u>	<u>16205</u>
<u>-</u>	<u>G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0</u>	<u>1031</u>				
<u>66</u>	<u>D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)</u>	<u>1032</u>	<u>2074</u>		<u>2074</u>	<u>7891</u>

<u>66, osim</u>					
<u>662,</u>	<u>I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I</u>				
<u>663 i</u>	<u>OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+</u>				
<u>664</u>	<u>1037)</u>	<u>1033</u>	<u>998</u>	<u>998</u>	<u>46</u>
<u>660</u>	<u>1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica</u>	<u>1034</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>661</u>	<u>2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica</u>	<u>1035</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>665</u>	<u>3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata</u>	<u>1036</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>669</u>	<u>4. Ostali finansijski prihodi</u>	<u>1037</u>	<u>998</u>	<u>998</u>	<u>46</u>
<u>662</u>	<u>II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)</u>	<u>1038</u>	<u>952</u>	<u>952</u>	<u>2427</u>
<u>663 i</u>	<u>III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</u>				
<u>664</u>		<u>1039</u>	<u>124</u>	<u>124</u>	<u>5418</u>
56	D. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	1562	1562	6083
<u>56 osim</u>					
<u>562,</u>	<u>I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA</u>				
<u>563 i</u>	<u>POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI</u>				
<u>564</u>	<u>FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)</u>	<u>1041</u>			<u>1</u>
<u>560</u>	<u>1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima</u>	<u>1042</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>561</u>	<u>2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima</u>	<u>1043</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>565</u>	<u>3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica u zajedničkih poduhvata</u>	<u>1044</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>566 i</u>					
<u>569</u>	<u>4. Ostali finansijski rashodi</u>	<u>1045</u>			<u>1</u>
<u>562</u>	<u>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</u>	<u>1046</u>	<u>1322</u>	<u>1322</u>	<u>818</u>
<u>563 i</u>	<u>III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</u>				
<u>564</u>		<u>1047</u>	<u>240</u>		<u>5329</u>
-	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048	512		1743
-	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049			
<u>683 i</u>	<u>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER</u>				
<u>685</u>	<u>VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</u>	<u>1050</u>			
<u>583 i</u>	<u>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER</u>				
<u>585</u>	<u>VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</u>	<u>1051</u>	<u>144339</u>	<u>144339</u>	<u>149477</u>
<u>67 i</u>					
<u>68, osim</u>					
<u>683 i</u>					
<u>685</u>	J. OSTALI PRIHODI	<u>1052</u>	<u>149002</u>	<u>149002</u>	<u>148404</u>
<u>57 i</u>					
<u>58, osim</u>					
<u>583 i</u>					
<u>585</u>	K. OSTALI RASHODI	<u>1053</u>	<u>4515</u>	<u>4515</u>	<u>11526</u>
-	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050- 1051+1052-1053)	<u>1054</u>	<u>17619</u>	<u>17619</u>	<u>5353</u>

	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)					
		<u>1055</u>				
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA		<u>1056</u>			
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA		<u>1057</u>	<u>10151</u>	<u>10151</u>	<u>625</u>
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	<u>1058</u>		<u>7468</u>	<u>7468</u>	<u>4728</u>
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)		<u>1059</u>			
	P. POREZ NA DOBITAK		-			
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	<u>1060</u>		<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2292</u>
deo						
722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	<u>1061</u>		<u>888</u>	<u>888</u>	<u>249</u>
deo						
722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	<u>1062</u>				
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	<u>1063</u>		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	<u>1064</u>		<u>4563</u>	<u>4563</u>	<u>2187</u>
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	<u>1065</u>				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		<u>1066</u>			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		<u>1067</u>	<u>4563</u>	<u>4563</u>	<u>2187</u>
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		<u>1068</u>			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		<u>1069</u>			
	V. ZARADA PO AKCIJI		-			
	1. Osnovna zarada po akciji		<u>1070</u>			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		<u>1071</u>			

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomen a broj	Zbirni	Eliminacij a	Krajnji	Prethodna godina
AKTIVA							
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001					0
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		54973	100	54874	59121
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003					
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0		0
011 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005					
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0		0
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0		0
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0		0
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0		0
02	II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		51824		51824	57516
020, 021 i DEO 029	1. Zemljište	0011			0		875
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		23570		23570	15525
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		28028		28028	41116
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014					
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0		0
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		226	0	226	0
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017					
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018					
	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0		0
030,031 i deo 039	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0		0
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0		0
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0		0
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0		0
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		3149	100	3049	1605

<u>040 i</u>						
deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025	290	100	190	1290
<u>041 i</u>	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih deo 049 poduhvata	0026	1000	0	1000	0
<u>042 i</u>	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od deo 049 vrednosti raspoložive za prodaju	0027	1859	1859	241	
deo 043						
deo 044						
i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028	0	0		0
deo 043,						
deo 044						
i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029	0	0		0
deo 045						
i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030	0	0		0
deo 045						
i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031	0	0		0
<u>046 i</u>						
deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032	0	0		74
<u>048 i</u>						
deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	104			104
	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA					
<u>05</u>	(0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0		0
<u>050 i</u>						
deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035	0	0		0
<u>051 i</u>						
deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0		0
<u>052 i</u>						
deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0		0
<u>053 i</u>						
deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom izađingu	0038	0	0		0
<u>054 i</u>						
deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0		0
<u>055 i</u>						
deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0		0
<u>056 i</u>						
deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0		0
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRTNA IMOVINA					
	(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	171913	11405	160508	105227
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	41335	41335	35956	
<u>10</u>	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	26024	26024	4261	
<u>11</u>	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
<u>12</u>	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0		0
<u>13</u>	4. Roba	0048	98	0	98	4217
<u>14</u>	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0		0
<u>15</u>	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	15213	15213	27478	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0051	37628	480	37148	
<u>200 i</u>						
deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	480	480		
<u>201 i</u>						
deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0		0

<u>202 i</u>						
deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0	0
<u>203 i</u>						
deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055	0	0	0	0
<u>204 i</u>						
deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	44289	44289	37403	
<u>205 i</u>						
deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057	6	0	0	6
<u>206 i</u>						
deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058	0	0	0	0
<u>21</u>	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	0	0	0	0
<u>22</u>	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	29854	29854	21304	
<u>236</u>	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061	0	0	0	0
<u>23 OSIM</u>						
<u>236 i</u>	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0062	24572	10920	13652	
<u>237</u>	(0063+0064+0065+0066+0067)					
<u>230 i</u>	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
deo 239						
<u>231 i</u>	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064	450	0	450	0
deo 239						
<u>232 i</u>	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	13202	13202	137	
deo 239						
<u>233 i</u>	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066	0	0	0	0
deo 239						
<u>234,</u> <u>235,</u> <u>238, i</u>						
deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	0	0	0	0
<u>24</u>	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	30840	30840	5967	
<u>27</u>	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	338	338	2336	
<u>28 osim</u>						
<u>288</u>	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	194	194	1781	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071	226886	11505	215381	164348
<u>88</u>	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija		Krajnji
			3				
<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>5</u>		<u>5</u>
PASIVA							
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401		93726		93726	87770
<u>30</u>	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10900	100	10800	11624
300	1. Akcijski kapital	0403		10800			10800
301	2. Udele društva s ograničenom odgovornošću	0404		100	100	0	824
302	3. Ulozi	0405		0	0		0
303	4. Državni kapital	0406		0	0		0
304	5. Društveni kapital	0407		0	0		0
305	6. Zadružni kapital	0408		0	0		0

306	7. Emisiona premija	0409	0	0	0
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	0	0	0
31	<u>II. UPISANI UPLAĆENI KAPITAL</u>	0411	0	0	0
<u>047 i</u>					
<u>237</u>	<u>III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE</u>	0412	837	837	837
32	<u>IV. REZERVE</u>	0413	15.017	0	15017
	<u>V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU</u>				
	<u>REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE,</u>				
330	<u>NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME</u>	0414	23.332	0	23332
	<u>VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA</u>				
	<u>OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG</u>				
33 osim	<u>SVEOBUVATNOG REZULTATA (potražni saldo</u>				
330	<u>račuan grupe 33 osim 30)</u>	0415	0		
	<u>VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA</u>				
	<u>OD VREDNOSTI I DRUJIH KOMPONENTI OSTALOG</u>				
33 osim	<u>SVEOBUVATNOG REZULTATA (dugovna salda</u>				
330	<u>račuan grupe 33 osim 330)</u>	0416	1505	1505	1828
34	<u>VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)</u>	0417	46920	0	46920
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	42357	0	42357
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	4563	4563	1102
	<u>IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE</u>	0420			
35	<u>X. GUBITAK (0422+0423)</u>	0421			1146
350	1. Gubitak ranijih godina	0422			1146
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	0		0
	<u>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</u>				
	<u>(0425+0432)</u>	0424	45036	45036	20980
	<u>I. DUGOROČNA REZERVISANJA</u>				
40	<u>(0426+0427+0428+0429+0430+0431)</u>	0425	4159	4159	4379
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426	0	0	0
	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih				
401	bogatstava	0427	0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428	0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	4159	4159	3826
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430			553
402 i					
409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431	0	0	0
	<u>II. DUGOROČNE OBAVEZE</u>				
41	<u>(0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</u>	0432	40877	40877	16601
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433	0	0	0
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434	0	0	0
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435	0	0	0
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436	0	0	0
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437	36289	36289	9417
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438	0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	4588	4588	7184
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440	0	0	0
498	<u>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</u>	0441	2314	0	2314
					1674

<u>42</u> do <u>49</u> (osim 498)	<u>G. KRATKOROČNE OBAVEZE</u> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	<u>0442</u>	<u>85710</u>	<u>11405</u>	<u>74305</u>	<u>49463</u>
<u>42</u>	<u>I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE</u> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	<u>0443</u>	<u>16691</u>		<u>16691</u>	<u>17282</u>
<u>420</u>	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	<u>0444</u>				
<u>421</u>	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	<u>0445</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>422</u>	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	<u>0446</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>423</u>	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	<u>0447</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>427</u>	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	<u>0448</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>424,</u> <u>425,</u> <u>426 i</u> <u>429</u>	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>0449</u>	<u>16691</u>		<u>16691</u>	<u>17282</u>
<u>430</u>	<u>II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE</u>	<u>0450</u>	<u>1597</u>	<u>0</u>	<u>1597</u>	<u>862</u>
<u>43</u> osim	<u>III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA</u>					
<u>430</u>	(0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	<u>0451</u>	<u>37267</u>	<u>485</u>	<u>36782</u>	<u>23879</u>
<u>431</u>	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	<u>0452</u>	<u>485</u>	<u>485</u>		
<u>432</u>	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	<u>0453</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>433</u>	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	<u>0454</u>	<u>674</u>	<u>0</u>	<u>674</u>	<u>0</u>
<u>434</u>	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	<u>0455</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>435</u>	5. Dobavljači u zemlji	<u>0456</u>	<u>32976</u>		<u>32976</u>	<u>21345</u>
<u>436</u>	6. Dobavljači u inostranstvu	<u>0457</u>	<u>3027</u>		<u>3027</u>	
<u>439</u>	7. Ostale obaveze iz poslovanja	<u>0458</u>	<u>105</u>		<u>105</u>	<u>2534</u>
<u>44, 45 i</u> <u>46</u>	<u>IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE</u>	<u>0459</u>	<u>15418</u>		<u>15418</u>	<u>4615</u>
<u>47</u>	<u>V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST</u>	<u>0460</u>	<u>2992</u>		<u>2992</u>	<u>2830</u>
<u>48</u>	<u>VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE</u>	<u>0461</u>	<u>815</u>		<u>815</u>	<u>2534</u>
<u>49 osim</u> <u>498</u>	<u>VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</u>	<u>0462</u>	<u>280</u>	<u>0</u>	<u>280</u>	<u>2059</u>
	D. GUBITAK IZNAD VISINSE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	<u>0463</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
	D. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	<u>0464</u>	<u>226886</u>	<u>11505</u>	<u>215381</u>	<u>164485</u>
<u>89</u>	E. VANBILANSNA PASIVA	<u>0465</u>				
	0		0	0		0

5. Nematerijalna ulaganja

Društvo nije imalo nematerijalnih ulaganja u 2020. godini

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	2020	2019
	51824	57.516
AOP 0010	51824	57.516

7. Dugoročni finansijski plasmani

	2020	2019
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od Vrednosti raspoložive za prodaju	3049	1605
AOP 0024	3049	1605

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2020.

	31.12.2020.	31.12.2019.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	26024	4261
Roba	98	4217
Dati avansi za zalihe	15213	27478
Nedov.proizv.		1273
AOP 044	41335	35956

9. Potraživanja

	2020	2019
Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070	44038	25421
<i>(a) Potraživanja od kupaca</i>		
	2020	2019
(b) Druga potraživanja	29854	21304
(c) Kratkoročni plasmani	13652	0

10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2020	2019
Ukupno:	AOP: 0068	30840

11. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2020. godine ima sledeću strukturu:

	2020.	2019.
Osnovni kapital	10.800	11624
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15026
Revalorizacione rezerve	23.332	23355
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	1.505	1828
Neraspoređeni dobitak	46.920	41576
Otkupljene sopstvene akcije	838	837

12. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2020	2019
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troskove sudskih sporova		553
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4.159	3.826
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	4.159	4379

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19.

13. Kratkoročne finansijske obaveze

	2020	2019
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	16.691	17.282

	2020	2019
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	AOP: 0443	16.691
		17.282

14. Dugoročne obaveze

	2020	2019
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	36.289	9.417
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	4.588	7.184

15. Obaveze iz poslovanja

	2020	2019
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.597	862
Dobavljači u zemlji	32.976	21.345
Dobavljači u inostranstvu	3.027	
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	674	
Ostale obaveze iz poslovanja	105	2.534
Obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO:	38.379	24.741

16. Ostale kratkoročne obaveze

	2020	2019
Obaveze po osnovu zarada i naknada	15.148	4.615

17. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	2020	2019
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.992	2.830
Obaveze za ostale poreze, doprinose, carine i druge dažbine	815	2.534
Pasivna vremenska razgraničenja	280	2.059
UKUPNO	4.087	7.423

18. Tekući poreski rashod perioda

	2020	2019
Bruto rezultat poslovne godine	7.468	4.728
Poreski rashod perioda	2.017	2.292
Odloženi poreski rashod		

	2020	2019
Odloženi pofreski prihod	888	249
Neto dobitak :	4.563	2.187

19. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

U skladu sa čl. 22. Zakona o računovodstvu društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2020. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki. Postignut je visok nivo usaglašenosti potraživanja i obaveza.

20. Poslovni prihodi

	2020	2019
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	316.871	253.224
Prihodi od prodaje robe	6.859	5.659
Drugi polovni prihodi	3.461	
Prihodi od subvencija, dotacija, donacija	8.971	3.548
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
UKUPNO:	336.162	262.431

21. Poslovni rashodi

	2020	2019
Nabavna vrednost prodate robe	3.978	2.975
Troškovi materijala	73.984	15.418
Troškovi goriva i energije	11.011	12.719
Troškovi proizvodnih usluga	101.468	88.193
Nematerijalni troškovi	45.995	39.007
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	71.939	82.982
Troškovi amortizacije i rezervisanja	10.828	7.609
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		-2.677
UKUPNO:	319.203	246.226

22. Finansijski prihodi

	2020	2019
Prihodi kamata	952	2.427
Pozitivne kursne razlike	124	5.418
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi	998	46
UKUPNO:	2.074	7.891

23. Finansijski rashodi

	2020	2019
Rashodi kamata	1.322	818
Negativne kursne razlike	240	5.329
Ostali finansijski rashodi		1
UKUPNO:	1.562	6.148

24. Ostali prihodi

	2020	2019
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	149.002	148.408
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
UKUPNO:	149.002	148.408

25. Ostali rashodi

	2020	2019
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	144.339	149.477
Ispravka vrednosti zaliha		
UKUPNO:	144.339	149.477

26. Zarada po akciji (nastavak)/Odnosi se na matično preduzeće

Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....	4.500
Nominalna vrednost	2.400,00

Zakonski zastupnik
Predrag Štulović