

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU**

Mart 2023. godine

1. Opšte informacije

Komunalno preduzeće "Dimničar" a.d. /u daljem tekstu: 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 Društvo bavi je usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme 8122

Matični broj Društva je 07037899 PIB: 100124790

Prosečan broj zaposlenih u grupi za konsolidaciju u 2022.godini je bio 63

U 2012. /17.09.2012./godini preduzeće je postiglo dogovor o kupovini preduzeća 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.

Konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju matično društvo akcionarsko društvo "Komunalno preduzeće Dimničar AD Beograd", zavisno društvo "DimniCar" DOO Beograd, kao i pridruženo društvo "DOO Dimničar" Bečej.

2. Osnove za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Grupe. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Grupe se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Grupa posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Grupe 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 izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Grupe, tj. pod pretpostavkom da ce

ona nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na sledecim cinjenicama: Grupa je u proteklom periodu ostvarila pozitivne rezultate i imala solidnu likvidnost.

3.Pregled značajnih računovodstvenih politika

Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. 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 obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije</u>
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 obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog 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:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije</u>
Građevinski objekti	2.5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

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 poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Matično 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.

Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2- Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju 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 preduzeće može naknadno da povрати 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 Matičnog 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 nezavisnoj 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.

Indirektan 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.

Indirektan 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.

Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog 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.

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. oktobar 2022. godine.

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.

Obaveze prema dobavljačima

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

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 2021. 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 otpremnihne 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.

Primanja zaposlenih

Matično Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2022. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Matično 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. Matično 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, Matično 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.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Matično 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 Matičnom 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

Priznavanje prihoda

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

Matično Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Matično Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Matičnog 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 Matično Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla. Matično Društvo ostvaruje prihode po osnovu pružanja usluga iz oblasti komunalne delatnosti /čišćenje dimnjaka/, kao i čišćenja termoenergetskih postrojenja, sistema masne i suve ventilacije, visinskih radova.

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).

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 osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

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.

Matično Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje 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 zakupnina, 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 zakupnina priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

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

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Grupe je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kursa stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Grupi je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Grupe svedu na minimum.

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

(a) *Tržišni rizik*

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

Grupa posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz

poslovanja sa različitim valutama.

•Rizik od promene cena

Matično društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Matičnog 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. Grupa nije izložena riziku promena cena robe.

•Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Grupa 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 Grupu kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Grupu riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

Grupa računa	POZICIJA	AOP	zbirni	eliminacija	krajnji	prethodna godina
I	2	3				
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
60 do 65	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	4033.664	0	403.664	428,14
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 +1004)	1002				1,52
	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003				1,52
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu					
602	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu					
604	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu					1,52
	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1004				
601	4. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu					
603	5. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu					
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu					
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	403.664	0	403.664	419,19
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	449,941	-49,327	400,614	419,19
610	1. Prihodi od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu					
612	2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu					
614	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		449,941	-49327	400,614	419,19
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007	890		890	
611	4. Prihodi od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu					
613	5. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu					
615	6. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu					
62	III. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1008	882		882	4,30
630	IV. Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i usluga (-)	1009				
631	V. Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i usluga	1010				
64-65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	1,878	-600	1.278	3,12
68 osim 683,685 i 686	VII. PRIHODI OD UKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012				
	RASHODI REDOVNOG POSLOVANJA					
50-55	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	391.428	0	391.428	423,88
50	I. Nabavna vrednost prodane robe	1014	102		102	38
51	II. Troškovi materijala, goriva i energije	1015	83,084	-3,684	79,400	135,29
52	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi (1017+1018+1019)	1016	82,038		82,038	78,76
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	62,544		62,544	60,90
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	10,039		10,039	11,52
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019	9,455		9,455	6,33
540	IV. Troškovi amortizacije	1020	10,234		10,234	11,36
58 osim 583,585,586	V. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE OSIM FINANSIJSKE	1021				
53	VI. Troškovi proizvodnih usluga	1022	229,711	-46,221	183,490	153,87
54 osim 540	VII. Troškovi rezervisanja	1023	962		962	2,25
55	VIII. Nematerijalni troškovi	1024	35,224	-22	35,202	41,95

	B. POSLOVNI DOBITAK	1025	12,236		12,236	4,260
	G. POSLOVNI GUBITAK	1026				
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031)	1027	334		334	2,270
660 i 661	I. FINAN.PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM,ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028				
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica					
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica					
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pi i zp					
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1029	7		7	1,350
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	61		61	800
665 i 669	IV. Ostali finansijski prihodi	1031	266		266	100
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032	3,527		3,527	2,190
560 i 561	I. FINAN.RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM,ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033				
562	II. RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1034	3,252		3,252	2,070
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	275		275	110
565 i 569	IV. Ostali finansijski rashodi	1036				
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027-1032)	1037				700
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA(1032-1027)	1038	3193		3193	
683,685,686	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI - PO FV KROZ BU	1039	8,343		8,343	
583,585,586	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI - PO FV KROZ BU	1040	107		107	7,000
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	11,137		11,137	19,540
57	K. OSTALI RASHODI	1042	12,290		12,290	2,040
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	473,380	-49,902	423,478	449,960
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	457,279	-49,927	407,352	435,120
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1045	16126		16126	14,830
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1046				
69-59	NJ. NETO DOBITAK OBUSTAVLJENIH POSLOVANJA I PROMENA POLITIKA	1047				
59-69	N. NETO GUBITAK OBUSTAVLJENIH POSLOVANJA I PROMENA POLITIKA	1048	9,135		9,135	4,620
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1049	6,966	25	6,991	10,210
	R. GUBITAK PRE OPOEZIVANJA	1050				
	S. POREZ NA DOBITAK					
721	I. Poreski rashod perioda	1051	2,003		2,003	2,670
722 dug.saldo	II. Odloženi poreski rashodi perioda	1052				
722 pot.saldo	III. Odloženi poreski prihodi perioda (-)	1053	1,282		1,282	800
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054				
	Č. NETO DOBITAK	1055	6,245	25	6,270	7,610
	U. NETO GUBITAK	1056			0	
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058	6,245	25	6,270	7,610
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060				
	V.ZARADA PO AKCiji					
	1. Osnova zarada po akciji	1061				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062				

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa računa	POZICIJA	AOP	zbirni	eliminacij a	krajnji	prethodn a godina
1	2	3				
00	AKTIVA					
	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVNA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	51,789	-10,100	41,617	47,781
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
11012014	2. Koncesije, patenti, licence, softver i ostalo	0005				
013	3. Goodwill	0006				
015,016	4. Nematerijalna imov.uneta u lizing i nem.imov.u pripremi	0007				
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	39,559		39,559	43,841
020,021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	18,203		18,203	19,531
023	2. Postrojenja i oprema	0011	21,356		21,356	24,310
024	3. Investicione nekretnine	0012				
025,027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta na lizing i u pripremi	0013				
026 i 028	5. Ostale nekretnine postr.i oprem i ulaganje na tuđim nekretn.	0014				
029 deo	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 deo	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0018	12,230	-10,172	2,058	3,940
040,041,042 deo	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim u kapitalu koje se vrednuje metodom učešća)	0019	10,100	-10,100	0	1,034
040,041,042 deo	2. Učešća u kapitalu pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća	0020	1000	-72	928	
043,050,051 deo	3. Dugoročni plasmani matičnim,zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0021				
044,050,051 deo	4. Dugoročni plasmani matičnim,zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0022				
043	Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima					
044	Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima					
045,053 deo	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi u zemlji)	0023				
045,053 deo	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi u inostranstvu)	0024				
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (HOV koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025				
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i udeli	0026	837		837	837
048,052,054	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0027	293		293	2,069
28 deo osim 288	V. Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja	0028				
288	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	G. OBRтна IMOVINA	0030	229,254	0	229,254	199,746
I	I. ZALIHE	0031	76,704		76,704	53,198
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	29,263		29,263	26,690
11,12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034	7,960		7,960	11,457
150,152,154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	39,481		39,481	15,051
151,153,155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036				
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU	0037				
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0038	143,459	-4368	139,901	93,454
204	1. Kupci u zemlji	0039	138,585		138,585	93,448
205	2. Kupci u inostranstvu	0040	506		506	
200,202	3. Kupci u zemlji - matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji	0041	746	-746	0	
200,202		0041	3622	-3622	0	
201,203	4. Kupci u zemlji - matična,zavisna i ostala povezana lica u inostran	0042				
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043				
21,22,27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0044	5,017		5,017	42,220
21,22 osim 223 i 224,227	1. Ostala potraživanja	0045	5017		5,017	42,220
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046				
224	3. Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0048	12,622	-5,270	7,352	7,802
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	0050	5,270	-5,270		450
232,234 deo	3. Kratkoročni krediti,zajmovi i plasmani u zemlji	0051	7,352		7,352	7,352

233,234 deo	4. Kratkoročni krediti,zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052				
235	5.HOV koje se vrednuju po amortizacionoj vrednosti	0053				
236 deo	6. HOV koje se vrednuju po FER vrednosti u bilansu uspeha	0054				
237	7.Otkupljene sopstvene akcije i udeli	0055				
236 deo,238,239	8.Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056				
24	VI. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0057	958		958	2,867
28 deo osim 288	VII. Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	0058	132		132	211
	D. UKUPNA AKTIVA	0059	290,681	-19.810	270.87	1
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0060	8,060		8,060	247,527
	PASIVA					
	A. KAPITAL				109,11	
30 osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0401	119,289	-10,172	7	102,179
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0402	20,900	-10,100	10,800	10,800
306	III. EMISIONA PREMIJA	0403				
32	IV. REZERVE	0404				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NI I NPO	0405	15,017		15,017	15,017
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSR (-)	0406	23,412		23,412	23,331
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	0407	-1,504		-1,504	-1,504
340	1.Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0408	61,464	-72	61,392	54,535
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0409	55,219	-97	55,122	46,920
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0410	6,245	25	6,270	7,615
35	IX. GUBITAK	0411				
350	1. Gubitak ranijih godina	0412				
351	2. Gubitak tekuće godine	0413				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	0414				
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	0415	23,839		23,839	35,771
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0416	6,132		6,132	5,652
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0417	6,132		6,132	5,652
40 osim 400,404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0418				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	0419				
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0420	17,707		17,707	30,119
411,412 deo	2. Dugoročni krediti i ostale obaveze prema matičnim,zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0421				
411,412 deo	3. Dugoročni krediti i ostale obaveze prema matičnim,zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0422	1,562		1,562	
414 i 416 deo	4. Dugoročni krediti i zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0423				
415 i 416 deo	5. Dugoročni krediti i zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0424	16,145		16,145	30,112
413	6. Obaveze po emitovanim HOV	0425				
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0426				
49 deo osim 498		0427				7
498	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	B. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	953		953	2,234
495 deo	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D.KRATKOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE				136.96	
467	I.KRATKOROČNA REZERVISANJA	0431	146,600	-9638	2	107,343
42 osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0432				
420 i 421 deo	1. Kratk.kreditni od matičnih,zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0433	42,242	-5,270	36972	37,487
420,421 deo	2. Kratk.kreditni od matičnih,zavisnih i ostalih povezanih lica u inostr	0434	5,270	-5,270		
422,424,425	3. Kratkoročni krediti i zajmovi od lica koja nisu domaće banke	0435				
422,424,425	4. Kratkoročni krediti i zajmovi od domaćih banaka	0436	7,745		7,745	
422,424,425	5. Krediti,zajmovi i obaveze iz inostranstva	0437	29,227		29,227	37,487
426	6.Obaveze po kratkoročnim HOV	0438				
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0439				
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0440				
43 osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	0441	17,394		17,394	4,815
431 i 433	1. Dobavljači - matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji	0442	75,519	-4368	71,151	47,625
433	1.Dobavljači- pridružena lica	0443	4368	-4368	0	1,259
432,434	2. Dobavljači - matična,zavisna i ostala povezana lica u inostranstvu	0444	476		476	
435	3.Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	70,445		70,445	36,905
436	4.Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446				9,254
439 deo	5. Obaveze po menicama	0447	230		230	
439 deo	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448				207
44,45,46,47,48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE					
44,45,46	1.Ostale kratkoročne obaveze	0449	10,907		10,907	17,362
47,48 osim 481	2. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	0450	7899		7899	11,562
		0451	3008		3008	5,094

481	3.Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452				706
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI	0453	195		195	
49 deo, osim						
498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	343		343	54
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0455				
	E. UKUPNA PASIVA	0456	290,681	-19810	270871	247,527
89	Ž.VANBILANSNA PASIVA	0457	8,060		8,060	

5.Nematerijalna ulaganja

Grupa za konsolidaciju nije imala nematerijalnih ulaganja u 2022. godini

6.Nekretnine, postrojenja i oprema

	2022.	2021.
AOP: 0009	39.559	43.841

7.Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju.

	2022.	2021.
AOP : 0018	2.058	3.940

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2021.

	2022.	2021.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	29.263	26.690
Roba	7.960	11.457
Plaćeni avansi za zalihe u zemlji	39.481	15.051
AOP : 0031	76.704	53.198

9. Potraživanja

		2022.	2021.
Potraživanja od kupaca u zemlji	AOP 0039	138.585	93.448
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	AOP 0040	506	
AOP : 0038		139.091	93.448

10. Ostala potraživanja

	2022.	2021.
Potraživanja od zaposlenih, potraživanja za naknade zarada	2.264	33.277

Potraživanja za više plaćen porez na dobit	1.597	49
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	104	182
Ostala kratkoročna potraživanja	971	6.573
Potraživanja za više plaćen PDV	81	2.139
AOP : 0044	5.017	42.220

11. Kratkoročni finansijski plasmani

	2022.	2021.
Kratkoročni krediti I plasmani-ostala povezana lica		450
Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	7.352	7.352
AOP : 0048	7.352	7.802

12. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2022.	2021.
Tekući poslovni računi	905	2.622
Blagajna		20
Devizni računi	53	225
AOP : 0057	958	2.867

13. Kapital i rezerve

Ukupan kapital grupe za konsolidaciju na dan 31. decembar 2021. godine ima sledeću strukturu:

	2022.	2021.
Osnovni kapital	10.800	10.800
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.412	23.331
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1.504	-1.504
Neraspoređeni dobitak	61.392	54.535
AOP : 0401	109.117	102.179

14. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2022.	2021.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	6.132	5.652
AOP : 0417	6.132	5.652

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS19.

15. Dugoročne obaveze

	2022.	2021.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	17.707	28.820
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		1.292
Ostale dugoročne obaveze		7
AOP : 0420	17.707	30.119

16. Kratkoročne finansijske obaveze

	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	25.554	35.987
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	11.418	1.500
AOP : 0433	36.972	37.487

17.Obaveze iz poslovanja

	2022.	2021.
Obaveze prema dobavljačima matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji	476	1.259
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	70.445	36.905
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu		9.254
Ostale obaveze iz poslovanja	230	207
AOP : 0442	71.151	47.625

18.Ostale kratkoročne obaveze

	2022.	2021.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	346	3.922
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		12
Obaveze prema zaposlenima	62	26
Obaveze prema direktoru i članovima uprave	4	21
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		10
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	3.008	5.083
Obaveze za ostale javne prihode		11
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		706
Ostale obaveze	7.487	7.571
AOP : 0449	10.907	17.362

19.Usaglašavanje potraživanja i obaveza

U skladu sa čl. 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršila usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.10.2022. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki. Postignut je visok nivo usaglašenosti potraživanja i obaveza.

20.Poslovni prihodi**20.1 Prihod od prodaje robe**

	2022.	2021.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		1.525
AOP: 1002		1.525

20.2 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2022.	2021.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim		

licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	400.614	419.197
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	890	
AOP:1005	401.504	419.197

20.3 Prihod od aktiviranja učinaka i robe

	2022.	2021.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	882	4.302
AOP:1008	882	4.302

20.4 Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.

	2022.	2021.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina	1.278	3.125
AOP:1011	1.278	3.125

Prihod za 2022. godinu u iznosu od 1.278 hiljada din. odnosi se na državnu pomoć datu tokom 2022. godine radi ublažavanja ekonomskih posledica prouzrokovanih epidemijom bolesti Kovid-19.

21. Poslovni rashodi

21.1 Nabavna vrednost prodate robe

	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	102	385
AOP:1014	102	385

21.2 Troškovi materijala

	2022.	2021.
Troškovi materijala za izradu	23.676	96.917
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	34.664	24.660
Troškovi električne energije	260	553
Troškovi goriva i ostale energije	20.566	13.120
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	234	43
AOP:1015	79.400	135.293

21.3 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	62.544	60.906
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.039	11.524
Troškovi naknada po ugovorima o delu	187	189
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	85	85
Troškovi za dolazak i odlazak sa rada	2.163	2.286

Troškovi službenih putovanja	6.540	3.404
Ostali lični rashodi i naknade	480	370
AOP:1016	82.038	78.764

21.4 Troškovi proizvodnih usluga

	2022.	2021.
Troškovi usluga na izradi učinaka	497	1.001
Troškovi transportnih usluga	4.209	19.806
Troškovi PTT i komunikacionih usluga		
Troškovi usluga investicionog održavanja		
Troškovi usluga tekućeg održavanja	9.216	19.704
Troškovi zakupnina	98.776	54.389
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande	9.766	18.664
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	61.026	40.308
AOP:1022	183.490	153.872

21.5 Troškovi amortizacije

	2022.	2021.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina	1.250	970
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	8.984	10.399
AOP:1020	10.234	11.369

21.6 Troškovi rezervisanja

	2022.	2021.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	962	2.252
Ostala dugoročna rezervisanja		
AOP:1023	962	2.252

21.7 Nematerijalni troškovi

	2022.	2021.
Troškovi neproizvodnih usluga	22.892	25.666
Troškovi reprezentacije	3.581	4.572
Troškovi premija osiguranja	1.581	1.195
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	2.015	1.124
Troškovi članarina	25	92
Troškovi poreza	928	364
Troškovi doprinosa	303	0
Ostali nematerijalni troškovi	3.877	8.941
AOP:1024	35.202	41.954

22. Finansijski prihodi

	2022.	2021.
Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	7	1.358
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	61	806
Ostali finansijski prihodi	266	106
AOP:1027	334	2.270

23. Finasijski rashodi

	2022.	2021.
Rashodi kamata po kreditima	3.252	2.077
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	275	114
AOP:1032	3.527	2.191

24. Ostali prihodi

	2022.	2021.
Dobici od prodaje materijala	9.824	
Viškovi	362	283
Naplaćena otpisana potraživanja		12.020
Prihodi od smanjenja obaveza		1.952
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	951	5.291
AOP:1041	11.137	19.546

25. Rashodi od uskladiivanja vrednosti ostale imovine

	2022.	2021.
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	107	1.715
Obezvredenje potraživanja za date avanse		5.288
AOP:1040	107	7.003

26. Ostali rashodi

	2022.	2021.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9.342	352
Manjkovi	272	254
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		21
Ostali nepomenuti rashodi	2.676	1.419
AOP:1042	12.290	2.046

27. Neto dobitak/gubitak po osnovu ispravke grešaka iz ranijeg perioda

	2022.	2021.
Neto gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	9.135	4.624
AOP: 1048	9.135	4.624

28. Dobit pre oporezivanja

	2022.	2021.
Poslovni prihodi	403.664	428.149
Poslovni rashodi	391.428	423.889
Poslovni rezultat	12.236	4.260
Finansijski prihodi	334	2.270
Finansijski rashodi	3.527	2.191
Finansijski rezultat	(3.193)	79
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	8.343	-
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	107	7.003
Ostali prihodi	11.137	19.546
Ostali rashodi	12.290	2.046
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(1.153)	17.500
Neto dobitak(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(9.135)	(4.624)
UKUPNI PRIHODI	423.478	449.965
UKUPNI RASHODI	407.352	435.129
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	6.991	10.212

29. Tekući poreski rashod perioda

	2022.	2021.
Bruto rezultat poslovne godine	6.991	10.212
Poreski rashod perioda	2.003	2.677
Odloženi poreski rashod		
Odloženi poreski prihod	1.282	80
Neto dobitak:	6.270	7.615
AOP : 1055	6.270	7.615

30. Zarada po akciji Odnosi se na matično preduzeće

Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi	4.500
Nominalna vrednost	2.400,00

Konsolidovani finansijski izveštaji za 2022.godinu odobreni za izdavanje _ 16.03.2023.godine.

U Beogradu, mart 2023.

Zakonski zastupnik: Dragan Vučković