

"METALAC-PROLETER" A.D.
GORNJI MILANOVAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2020.GODINU

Gornji Milanovac, 28.04.2021.godine

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala («Sl. glasnik RS» br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava («Sl. glasnik RS» br. 13/2012), **Metalac-Proleter” a.d. iz Gornjeg Milanovca, MB 07176929, objavljuje**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2020. GODINU

Sadržaj:

1. **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI “METALAC-PROLETER” A.D. ZA 2020. GODINU, koji obuhvataju: Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje**
2. **IZVEŠTAJ O REVIZIJI (Izveštaj i mišljenje revizora)**
3. **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
4. **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**
5. **ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**
6. **ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAČ

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		521931	471780	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	21	8032	10643	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	21	8032	10643	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		513584	460822	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	21	26072	26072	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	21	271934	218130	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	21	70458	62042	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	21	141097	140378	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	21	2477	12444	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	21	1546	1756	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	22	315	315	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	22	315	315	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни власници матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни власници осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни власници у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни власници у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски власници	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
268	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		598739	492351	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	23	280622	259034	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23	1342	1651	
11	2. Недовршена производа и недокончане услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	23	261232	255556	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	23	17468	1827	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		52380	47628	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	24,37	17022	5743	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	24	35358	41885	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	25	9459	6249	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осми 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	26	0	50000	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	26		50000	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	253668	125496	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		324	456	
28 осми 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	28	2886	3488	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1120670	964131	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	36	3006	3006	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		491439	430246	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		77182	77182	0
300	1. Акцијски капитал	0403	29	77179	77179	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	30	3	3	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	29	4739		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		11627	9170	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		430623	362234	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		358285	313415	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		72338	48819	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	31	103071	77768	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	31	65337	47880	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	31	40544	31773	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	31	24793	16107	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	37734	29888	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужијем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	32	16437	29888	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	32	21297		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	19	11803	13228	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		514357	442889	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	32	17931	17933	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	32	17931	17933	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1334	108	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		371304	347476	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	33,37	32006	14340	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	33	331920	326177	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	33	7378	6959	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	99043	59763	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	35		2897	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	35	17524	10708	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	35	7221	4004	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1120670	964131	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		3006	3006	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAČ

Седиште Горњи Милаковац, Рудничке Војске 18

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломана број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		3143030	2707356
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	2960786	2592775
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5,37	10122	15700
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	2970664	2577075
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		730	77
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		730	77
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6	42208	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	119306	114504

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1019		3047659	2644279
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	2478485	2153054
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		458	490
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51, осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	21669	19511
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	37774	36704
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	328141	281969
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	79249	70497
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	32521	29398
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	46718	27057
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	23560	26579
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		95371	63077
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	11761	10886
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13,37	9765	8528
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	13,37	2481	2060
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	13	7284	6468
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	1948	1626
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	48	532
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	482	888
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	408	651
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	74	237
	Б. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		11279	9998
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
583 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	324	1869
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	394	424
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	10022	13034
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	28196	29458
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		88406	58096
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		88406	58096
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	19	17493	10649
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	19	1425	1372
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		72338	48819
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	20	562	379
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године		М.П.		_____	

Образак прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAČ

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		72338	48819
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		2457	
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008		3949	
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		6406	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		6406	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		65932	48819
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
У _____			Законски заступник		
дана _____ 20____ године			М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAČ

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Такућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	3645242	3170530
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	3450647	3031386
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1850	1815
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	192745	137329
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3464389	3047914
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3093525	2698700
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	269923	268953
3. Плаћене камате	3008	326	650
4. Порез на добитак	3009	13937	7199
5. Одливи по основи осталих јавних прихода	3010	86678	72412
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	180853	122616
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	54556	3919
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	54556	3919
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	85091	117620
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	85091	67620
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		50000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	30535	113701

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	22146	17972
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	8687	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	13459	17972
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II-I)	3039	22146	17972
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3699798	3174449
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3571626	3183506
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	128172	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		9057
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	125496	134553
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	253668	125496
у _____			Законски заступник _____
дана _____ 20 _____ године	М.П.		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	77182	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	77182	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	77182	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	77182	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на погражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) погражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	77182	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене вације		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне година на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	313415
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	313415
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	48819
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	362234
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текућа година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	362234

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљена сопствено акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	4739	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	68389
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	4739	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	430623

Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
	Резалоризационе резерве		Актуарски добити или губици		Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	9170	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	9170	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	9170	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	9170	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добитци или губици	АОП	Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	2457	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	11627	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прорачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетна стања претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текућа године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добитци или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добитци или губици по основу хединга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стања на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	381427	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	381427	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			48819		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	430246	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	430246	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупни капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		337						
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположних за продају					
1	2		15		16		17	
8	Промена у текућој _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	61193	4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9	Стања на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	491439	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234						
у _____							Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године							М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац (у даљем тексту: "Друштво") је првобитно основано 1946. године и у периоду до 1991. године је прошао кроз више организационих и статусних промена од државне до друштвене компаније.

У току 1991. године, руководство Друштва је донело одлуку о издавању интерних акција запосленима и на тај начин извршило трансформацију у деоничарско друштво. У 2000. години Друштво је започело приватизацију преосталог друштвеног капитала емисијом бесплатних акција, уписаних од стране запослених и других физичких лица, а у складу са одредбама Закона о својинској трансформацији из 1997. године. У пословној 2003. години, Друштво Металац а.д., Горњи Милановац откупило је већински пакет акција и постало већински власник Друштва. Дана 24. јуна 2008. године Министарство економије и регионалног развоја је издало Решење којим се верификује структура укупног основног капитала након завршеног другог круга својинске трансформације по моделу продаје акција ради прикупљања додатног капитала са попустом.

Основна делатност Друштва је трговина на велико и мало широким спектром производа. Пословање се одвија преко 41 малопродајног објекта који се налазе у општинама Горњи Милановац, Љиг, Кнић и Чачак.

Седиште Друштва је у Горњем Милановцу, Ражаник – Рудничке Војске 18. Матични број Друштва је 07176929. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 101487561.

На дан 31. децембра 2020. године, Друштво је имало 368 запослених радника (31. децембра 2019. године: 349 радника).

Финансијски извештаји су усвојени на седници Одбора директора 25.02.2021.године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања, чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

МРС, МСФИ и тумачења објављени до јуна 2012. године од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 35 дана 27. марта 2014. године.

Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда објављени након јуна 2012. године нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014 и 144/2014).

Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

Због горе наведених одступања ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

2.2. Рачуноводствени основ

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

2.3. Концепт наставка пословања

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје готових производа и роба признају се у моменту када значајни ризици и користи од власништва пређу на купца, уобичајено у моменту испоруке производа и робе. Приходи од услуга признају се по принципу фактурисане реализације у моменту извршења услуге.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.2. Трошкови одржавања и оправки

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у страниој валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средстава и обавезе изражене у страниој валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниој валути прерачунате су по исторјиском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по поштеној вредности изражене у страниој валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.4. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Друштво је, такође обавезно да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Бенефиције за запослене (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је, у складу са одредбама Закона о раду, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину, у висини три просечне зараде у Републици Србији, утврђене према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Запосленима за чијим је радом престала потреба, а којима није обезбеђено ни једно од права утврђених законом, послодавац ће исплатити отпремнину у висини збира трећине зараде запосленог за сваку навршену годину рада у првих 10 година проведених у радном односу и четвртине зараде запосленог за сваку наредну навршену годину рада у радном односу преко 10 година проведених у радном односу. Зарадом у смислу претходног става сматра се просечна зарада запосленог исплаћена за последња 3 месеца која претходе месецу у којем се исплаћује отпремнина.

Такође, на основу Колективног уговора, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада, а две тако обрачунате зараде за 30 година рада у Друштву.

3.5. Порези и доприноси

3.5.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите. Стопа пореза на добитак која се примењује после 1. јануара 2013. године је 15%.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси (наставак)

3.5.1. Порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-a“ или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, , изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинуте у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.7. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине Друштва су некретнине које Друштво, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Инвестиционе некретнине почетно се евидентирају по набавној вредности коју чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за трговинске попусте и рабате. Након почетног признавања, инвестиционе некретнине се исказују по ревалоризованој вредности која одражава њихову фер (поштену) вредност на дан ревалоризације. Складно одредбама *МРС 40 – Инвестиционе некретнине*, Друштво проверава и обелодањује фер вредности инвестиционе некретнине, која се утврђује на основу јавно доступних података о тржишној вредности појединих врста некретнина. Ефекти промене вредности инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха. Инвестиционе некретнине се искњижавају из евиденција или отуђењем или уколико су инвестиционе некретнине повучене из употребе и не очекују се будуће економске користи од њиховог коришћења. Разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности средства, признаје се у билансу успеха одговарајућег периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.8. Амортизација**

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се применом пропорционалне методе, како би се расподелила њихова набавна или ревалоризована вредност до њихове резидуалне вредности током њиховог процењеног века трајања, као што следи:

	<u>Корисни век у годинама</u>	<u>Стопа амортизације</u>
<i>Грађевински објекти:</i>		
Продајни објекти, управне зграде	50	2.0%
Остали грађевински објекти	30	3.3%
<i>Опрема:</i>		
Транспортна средства	8	12.5%
Канцеларијски намештај и пословни инвентар у трговини	7	14.3%
Погонски и пословни инвентар, алати, уређаји, телекомуникациона опрема	5	20.0%
Канцеларијска и рачунарска опрема	4	25.0%
Остала непоменута средства	6	16.7%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од датума када се средства ставе у употребу. Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

3.9. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на купљени софтвер, почетно се признају по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, нематеријално улагање се вреднује по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због умањења вредности. Амортизација нематеријалног улагања са ограниченим веком употребе признаје се у билансу успеха у оквиру трошкова амортизације. Стопа амортизације за нематеријалну имовину је 20%. За амортизацију друштво примењује пропорционални метод амортизације.

3.10. Обезвређење имовине

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности материјалне имовине и нематеријалних улагања. Уколико постоји индиција да, за наведену имовину постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

На дан 31. децембра 2019. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индиције да је вредност нематеријалних улагања, других некретнина, постројења и опреме обезвређена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Залихе

Залихе материјала се вреднују по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности од тога која је нижа. Набавна вредност обухвата фактурну вредност, трошкове транспорта и друге припадајуће трошкове. Вредност залиха утврђује се на основу метода пондерисане просечне цене. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје. Друштво своди залихе на крају године на нето реализовану вредност.

Залихе робе у магацину евидентирају се по veleпродајним ценама, а залихе у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.12. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

3.13. Финансијски инструменти

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани који обухватају учешћа у капиталу повезаног правног лица, пословних банака и других правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштво исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.14. Обелодањивање односа са повезаним правним лицима

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезани страна“.

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезана лица могу улазити у трансакције које неповезана лица можда не би вршила и трансакције са повезаним лицима могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним правним лицима.

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Друштво у приложеним финансијским извештајима је извршило обелодањивање свих трансакција са повезаним правним лицима, како се то захтева према МРС 24 – „Обелодањивање повезаних страна“.

3.15. Сегменти пословања

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Приходи од продаје матичним и зависним лицима (напомена 37б):		
роба у велепродаји	7,930	12,510
роба у малопродаји	2,192	3,190
	10,122	15,700
Приходи од продаје на домаћем тржишту:		
роба у велепродаји	91,959	70,834
роба у малопродаји	2,878,705	2,506,241
	2,970,664	2,577,075
	2,980,786	2,592,775

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Приходи од закупа:		
повезана правна лица (напомена 37б)	3,141	3,374
остала правна лица	27,801	28,492
	30,942	31,866
Приходи од рекламних активности	79,147	74,327
Остали приходи:		
повезана правна лица (напомена 37б)	1,447	1,554
остала правна лица	7,770	6,757
	9,217	8,311
	119,306	114,504
Приходи од премија и субвенција	42,208	-
Приходи од премија и субвенција тичу се помоћи државе предузећима са циљем ублажавања последица пандемије изазване вирусом Ковид 19.		

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања и краткорочних пласмана

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате. Међутим, значајан део потраживања Друштво се односи на потраживања од зависних правних лица код којих је, на основу процена и досадашња искуства, укупна садашња вредност потраживања наплатива.

4.3. Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.4. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде и неискоришћене годишње одморе утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштво полази од каматне стопе која би била еквивалента стопи на обвезнице Друштва. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

4.5. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ И ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Набавна вредност продате робе:		
повезана правна лица (напомена 37б)	15,031	16,633
остала правна лица	2,463,454	2,136,421
	2,478,485	2,153,054
Трошкови материјала:		
трошкови алата и инвентара	955	673
трошкови осталог материјала	20,714	18,838
	21,669	19,511
	2,500,154	2,172,565

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Трошкови горива и мазива	1,218	1,439
Трошкови електричне енергије	35,284	33,974
Трошкови гаса и огрева	1,272	1,291
	37,774	36,704

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Бруто зараде и накнаде запосленима	236,212	195,649
Доприноси на терет послодавца	39,859	33,974
Трошкови превоза и дневнице за службено путовање	2,609	3,020
Накнаде за превоз са посла и на посао	9,437	9,019
Трошак закупнине физичким лицима	6,627	7,706
Накнада члановима одбора директора	2,068	2,152
Стипендије	2,004	1,584
Остали лични расходи и накнаде	29,325	28,865
	328,141	281,969

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
<i>Повезана правна лица (напомена 37б):</i>		
трошкови транспортних услуга	10,271	9,702
трошкови заштите и обезбеђења	2,257	2,828
трошкови рекламе и пропаганде	613	502
трошкови услуга холдинга	39,030	34,793
трошкови услуга одржавања	4,097	3,861
	56,268	51,686
<i>Остала правна лица:</i>		
трошкови услуга одржавања	11,914	8,631
комуналне услуге	1,080	2,761
трошкови рекламе и пропаганде	4,162	2,685
остали трошкови	5,825	4,734
	22,981	18,811
	79,249	70,497

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Трошак амортизације	32,521	29,398
Трошак резервисања	46,718	27,057
	79,239	56,455

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
<i>Повезана правна лица (напомена 37б):</i>		
трошкови непроизводних услуга	18	5,000
трошкови репрезентације	-	13
	18	5,013
<i>Остала правна лица</i>		
индиректни порези и доприноси	4,144	3,306
трошкови премија осигурања	2,637	2,552
трошкови платног промета	8,022	6,903
таксе	1,079	202
трошкови репрезентације	1,021	1,478
трошкови ревизије финансијских извештаја	964	970
трошкови чланарина	611	588
остали трошкови	5,064	5,567
	23,542	21,566
	23,560	26,579

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Приходи од камата:	1,948	1,826
Приходи од ефеката валутне клаузуле	48	532
Остали финансијски приходи повезана правна лица (напомена 37)	2,481	2,060
остала правна лица	7,284	6,468
	11,761	10,886

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Негативне курсне разлике	74	237
Расходи камата	408	651
	482	888

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Приходи од наплате отписаних потраживања	98	24
Приходи од усклађивања вредности залиха		1,641
Приходи по основу потраживања од радника	226	204
	324	1,869

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Вишкови на роби	3,237	8,414
Приходи по основу потраживања за мањкове	406	352
Приходи од накнаде штете	863	370
Остало	5,516	3,898
	10,022	13,034

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Расходи по основу усклађивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана	394	424
	394	424

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Губици по основу расходовања опреме	233	17
Мањкови	7,129	11,754
Расходи залиха материјала и робе	11,728	8,713
Трошкови обезвређења:	2,063	
залиха материјала и робе	-	-
остале имовине		
Остали непоменути расходи	7,043	8,974
	28,196	29,458

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Порески расход периода	17,493	10,649
Одложени порески приход периода	(1,425)	(1,372)
Одложени порески расход периода	-	-
	16,068	9,277

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Нето (добитак)/губитак пре опорезивања	(88,406)	(58,096)
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	13,260	8,714
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	4,233	4,762
Порески ефекат неискоришћеног пореског кредита		(2,827)
Непризнати приходи	-	-
Одложени порески приход периода	(1,425)	(1,372)
Одложени порески расход периода	-	-
По ефективној пореској стопи од 15,97% (2018: 10,38%)	16,068	9,277

в) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2020. године у износу од 11,803 хиљада динара (2019. године: 13,228 хиљада динара) се односе на привремену разлику по којој се опрема и нематеријална улагања, као и трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима.

20. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Нето добитак/(губитак)	72,338	48,819
Просечан пондерисани број акција	128,632	128,632
Зарада по акцији (у динарима)	562	379

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

21. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште и грађевински објекти		Инвестиције у току		Укупно		У хиљадама динара	
	Опрема				Инвестиционе некретн.	Нематеријална улагања		
Набавна вредност								
Стање, 1. јануара 2019. године	492,097	123,482	2,433	618,020	140,378	14,472		
Набавке у току године	-	-	64,895	64,895	-	-		
Пренос са инвестиција у току	33,093	20,811	(53,906)	(2)	-	525		
Повећање вредности	-	-	-	-	-	-		
Остало	-	-	-	-	-	-		
Расходовање	-	(404)	-	(404)	-	-		
Стање, 31. децембра 2019. године	525,190	143,889	13,422	682,509	140,378	14,997		
Набавке у току периода	21,539	-	82,576	104,115	-	-		
Пренос са инвестиција у току	44,716	25,569	(92,543)	(22,258)	719	328		
Расходовања	-	(8,942)	-	(8,942)	-	(497)		
Смањење вредности	-	-	-	-	-	-		
Стање, 31. децембра 2020. године	591,445	160,516	3,455	755,424	141,097	14,828		
Исправка вредности								
Стање, 1. јануара 2019. године	269,932	65,000	978	335,918	-	1,490		
Амортизација	11,056	15,470	-	26,526	-	2864		
Продаја	-	-	-	-	-	-		
Расходовање	-	(379)	-	(379)	-	-		
Стање, 31. децембра 2019. године	280,988	80,091	978	362,065	-	4,354		
Амортизација	12,451	17,131	-	29,582	-	2,939		
Расходовање	-	(8,709)	-	(8,709)	-	(497)		
Стање, 31. децембра 2020. године	293,439	88,513	978	382,938	-	6,796		
Садашња вредност:								
- 31. децембра 2019. године	244,202	63,798	12,444	320,444	140,378	10,643		
- 31. децембра 2020. године	298,006	72,003	2,477	372,486	141,097	8,032		

22. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
<i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i>			
- ДТЛ Домаћи трговински ланац	<5%	315	315
		315	315

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

23. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Материјал	1,342	1,651
Трговачка роба		
-роба на путу		6
-на велико	102,980	102,564
-на мало	162,440	155,132
	266,762	257,702
<i>Минус: Исправка вредности робе</i>	<i>(4,208)</i>	<i>(2,146)</i>
	262,554	255,556
Дати аванси	17,468	1,827
	280,022	259,034

24. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Потраживања од купаца:		
-купци повезана правна лица (напомена 37а)	17,022	5,743
-купци у земљи	38,463	44,650
	55,485	50,393
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од купаца</i>	<i>(3,105)</i>	<i>(2,765)</i>
	52,380	47,628

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

24. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Стање 1. Јануара исправкама од купаца	2,766	2,366
Кретање на исправкама од купаца	394	424
Расход од усклађивања потраживања	(55)	(24)
	3,105	2,766

25. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Друга потраживања:		
-потраживања од запослених	6,396	6,618
-потраживања за више плаћен порез на добит	9,106	5,697
-остало	191	394
	15,693	12,709
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од запослених</i>	(6,234)	(6,460)
	9,459	6,249

26. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Краткорочни финансијски пласмани	396	50,439
<i>Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана</i>	(396)	(439)
	-	50,000

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

27. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Чекови грађана	17,661	19,305
Текући рачун у динарима	211,723	88,383
Орочена новчана средства	-	-
Благајна – неуплаћени пазар	24,284	17,808
	253,668	125,496

Готовински еквиваленти и готовина исказани са стањем на дан 31. децембра 2020. године у износу од 17,661 хиљада динара (31. децембра 2019. године: 19,305 хиљаде динара) представљају примљене чекове грађана за продају на одложено плаћање до три месеца.

28. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Унапред плаћене премије осигурања	473	547
Потраживања за нефактурисани приход	2,413	2,941
	2,886	3,488

29. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2020. године састоји се од 128,632 акција, номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

Акционари	Број акција	Број гласова	Вредност акција у хиљадама динара	
			Вредност акција у хиљадама динара	% учешћа
Металац а.д., Горњи Милановац	83,036	83,036	49,822	64,55
Акцијски фонд	26,055	26,055	15,633	20,26
ПИО фонд	8,714		5,228	6,77
Металац Пролетер	7,898		4,739	6,14
Физичка лица	2,929	2,929	1,757	2,28
	128,632	112,020	77,179	100,00

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

29. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ (наставак)

Промене на капиталу у току 2020. године и 2019. године приказане су у табели која следи:

	У хиљадама динара					
	Акцијски капитал	Остали основни капитал	Нереализовани губици по основу ХОВ	Актуарски добици/ губици	Нераспоређени добитак	Укупно
Стање 1. јануар 2019. год.	77,179	3	-	(9,170)	313,415	381,427
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	-	-	-	-
Нето добитак ранијих година	-	-	-	-	-	-
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	48,819	48,819
Стање 31. децембар 2019. године	77,179	3	-	(9,170)	362,234	430,246
Стање 1. јануар 2020. год.	77,179	3	-	(9,170)	362,234	430,246
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	(8,688)	(2,457)	-	(11,145)
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	72,338	72,338
Стање 31. децембар 2020. године	77,179	3	(8,688)	(11,627)	434,572	491,439

Предузеће је у току 2020. године откупило 7,898 сопствених акција по номиналној вредности 1100 динара по акцији.

30. ОСТАЛИ ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Остали капитал је настао преносом извора ванпословних средстава у овај облик капитала извршеним у 2004. години, у складу са захтевима из прелазних одредби Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике приликом прве примене МСФИ. Ови извори средстава су формиран у претходним годинама по прописима на основу којих је до 1. јуна 2001. године постојала обавеза да се из бруто зарада запослених издваја 1.3% на име стварања фонда за потребе становања.

31. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2020. године износе 65,337 хиљада динара (31. децембра 2019. године: 47,880 хиљада динара). Од напред наведеног износа 40,544 хиљада динара односи се на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију, док остатак од 24,793 хиљада динара представља резервисања за трошкове судских спорова.

Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених на дан 31. децембра 2020. године, коришћене су следеће претпоставке:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Дисконтна стопа	4,0%	4,5%
Стопа раста зарада	2,0%	3,0%
таблице морталитета	за 2010.-2012.г	за 2010.-2012.г
	две просечне плате у РС, просечна зарада у октобру 83,106 дин	две просечне плате у РС, просечна зарада у новембру 79,096 дин
Основица за обрачун		

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

31. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним и краткорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде, годишњи одмор и остало у току 2020. године и 2019. године су приказане у следећој табели:

	Отпремнине	Јубиларне награде	Судски спорови	Резервисања за годишње одморе и остало	Укупно
Стање 1. јануар 2019.	14,946	10,262	12,511	11,000	48,720
Резервисања у току године	4,940	2,018	5,000	18,600	30,557
Исплате у току године	(150)	(243)	(1,404)	(11,000)	(12,797)
Стање 31. децембар 2019.	19,736	12,037	16,107	18,600	66,480
Резервисања у току године	6,748	2,189	10,238	30,000	49,175
Исплате у току године	(166)		(1,552)	(13,459)	(15,177)
Стање 31. децембар 2020.	26,318	14,226	24,793	35,141	100,478

32. ДУГОРОЧНЕ И КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	16,437	29,888
Краткорочни кредит	17,931	17,933
(део дугорочног кредита који доспева за 1 годину)	-	-
Остале дугорочне обавезе	21,297	-
	55,665	47,821

Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе, односе се на кредит од Unicredit банке. Уговор о кредиту закључен је 31.8.2017. године, са роком отплате 31.8.2022. године. Укупно је повучено 650.000 еура, са каматном стопом 1.4% + 6М еурибор. Остале дугорочне обавезе у износу од 21,297 хиљада динара произилазе из одлагања плаћања пореза и доприноса на зараде, тј коришћења помоћи од стране државе како би се смањио негативан ефекат пандемије.

Доспеће кредита је приказано у следећој табели:

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Главница	1,494	2,988	13,449	16,437	-	34,368
Камата	27	78	351	160	-	616

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Обавезе према добављачима:		
-добављачи, повезана правна лица (напомена 37а)	32,006	14,340
-добављачи у земљи	331,920	326,177
	363,926	340,517
Остале обавезе из пословања:		
-повезана правна лица (напомена 37а)	4,896	4,459
-остала правна лица	2,482	2,500
	7,378	6,959
	371,304	347,476

34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Обавезе за зараде и накнаде зарада	14,781	12,203
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	26,822	7,235
Обавезе за учешће у добити	2,390	2,390
Остале обавезе према запосленима	25,027	19,312
Обавезе за краткорочна резервисања	30,000	18,600
Остало	23	23
	99,043	59,763

Предузеће је у току 2020. године користило могућност да одложи плаћање пореза и доприноса на зараде те стога бележи пораст ових обавеза у односу на 31.12. 2019. Део који доспева са плаћање у току 2021. износи 18,020 хиљада динара.

Краткорочна резервисања на дан 31. децембра 2020. године у износу од 30,000 хиљада динара (31. децембра 2019. године: 15,100 хиљада динара) односе се на резервисања за запослене по основу неискоришћених годишњих одмора.

35. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ И ПВР

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Обавезе за ПДВ	-	2,897
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	17,524	10,708
Пасивна временска разграничења	7,221	4,004
	24,745	17,609

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

36. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива исказане на дан 31. децембра 2020. године у износу од 3,006 хиљаду динара (31. децембра 2019. године: 3,006 хиљаде динара) у потпуности се односи на туђу робу која се налази у магацинима Друштва.

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним странама у оквиру групе приказана су у наредној табели

	У хиљадама динара	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Потраживања:		
<i>Потраживања од купаца (напомена 24):</i>		
-Металац а.д.,Горњи Милановац	-	-
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	-	5,347
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	16,522	-
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	10	21
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	-	5
-Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	16	17
-Металац Дигитал	-	-
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	(2)
-Металац Номе маркет	101	83
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	373	272
Укупно потраживања	17,022	5,743
Обавезе:		
<i>Обавезе према добављачима (напомена 33):</i>		
-Металац а.д.,Горњи Милановац	28,881	10,160
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	18	1,195
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	1,558	2,555
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	1,076	-
-Металац Принт	-	-
-Металац ФТО	282	282
-Металац Дигитал	191	148
	32,006	14,340
<i>Остале обавезе из пословања (напомена 33):</i>		
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	373	-
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	4,523	4,459
	4,896	4,459
Укупно обавезе	36,902	18,799
Потраживања/(Обавезе), нето	(19,880)	(13,056)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Приходи		
<i>Приходи од продаје (напомена 5):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	9,277	14,346
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	123	152
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	177	606
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	113	107
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	20	63
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	45	37
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	189	217
-Металац Номе маркет а.д., Нови Сад	84	69
-Металац ФАД д.о.о., Горњи Милановац	94	103
	10,122	15,700
<i>Приходи од закупа (напомена б):</i>		
-Металац Посуђе	-	-
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	3,141	3,374
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	-	-
	3,141	3,374
<i>Остали приходи (напомена б):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	7	
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	571	576
-Металац Посуђе д.о.о. Горњи Милановац	779	780
- Металац Номе маркет а.д., Нови Сад	-	4
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	-	59
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	90	135
	1,447	1,554
<i>Финансијски приходи (напомена 13):</i>		
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	-
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	2,481	2,060
	2,481	2,060
Укупно приходи	17,191	22,688

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу (наставак):

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Расходи		
<i>Набавна вредност продате робе (напомена 7):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	4,208	
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	1,863	633
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	1,723	9,300
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	80	51
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	7,119	6,558
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	38	91
	15,031	16,633
<i>Остали расходи (напомена 10 и 12):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	53,628	53,020
-Металац Маркет	64	446
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	33	1
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	-	-
-Металац Бојлер	-	-
-Металац Фто	2,257	2,828
-Металац Дигитал	539	405
-Металац Хоме Маркет	-	-
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	-	-
	56,521	56,700
Укупни расходи	71,552	73,333
Приходи/(Расходи), нето	(54,361)	(50,645)

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, дугорочних и краткорочних пласмана, готовинских еквивалената и готовине и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Задуженост а)	34,368	47,821
Готовина и готовински еквиваленти	253,668	125,496
Нето задуженост	(219,300)	(77,675)
Капитал б)	491,439	430,246
Рацио укупног дуговања према капиталу	(0.45)	(0.18)

- а) Задуженост Друштва се односи на дугорочни зајам у износу од 16,437 хиљада динара као и део дугорочног кредита са роком доспећа до 1 године у износу од 17,931 хиљада динара.
- б) Капитал укључује акцијски капитал, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани (напомена 21)	315	315
Потраживања од купаца (напомена 23)	52,380	47,628
Краткорочни финансијски пласмани(напомена 26)	-	50,000
Готовина и готовински еквиваленти (напомена 27)	253,668	125,496
Остала активна временска разграничења (напомена 28)	20	20
	306,383	223,459
Финансијске обавезе		
Дугорочне финансијске обавезе	37,733	29,888
Краткорочне финансијске обавезе	17,931	17,933
Обавезе према добављачима (напомена 33)	371,304	347,476
Унапред обрачунати трошкови	4,381	4,004
	431,349	399,301

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштва је изложено ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута али је од промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна:</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	315	315
Потраживања од купаца	52,380	47,628
Остала активна временска разграничења	20	20
Готовина и готовински еквиваленти	253,668	125,496
	306,383	173,459
<i>Каматносна-позајмица Металац Посуђу</i>	-	50,000
	306,383	223,459
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне:</i>		
Обавезе према добављачима	371,304	347,476
Остале дугорочне фин.обавезе-одл.порези и доприноси	21,296	
Унапред обрачунати трошкови	4,381	4,004
	396,981	351,480
<i>Варијабилна каматна стопа:</i>		
Дугорочне финансијске обавезе-кредит	16,437	29,888
Краткорочне финансијске обавезе	17,931	17,933
	34,368	47,821
	410,053	399,301

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца у значајном делу односе се на повезана правна лица.

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Металац Посуђе Горњи Милановац	16,522	-
ДТЛ	1,776	2,256
Мерката д.о.о	1,544	-
Концерн Бамби	1,413	493
Нелт Београд	1,344	1,305
Остали	29,781	43,574
	52,380	47,628

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	36,322	-	36,322
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2,766	(2,766)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	11,306	-	11,306
	50,394	(2,766)	47,628

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2020. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	37,172	-	37,172
Доспела, исправљена потраживања од купаца	3,105	(3,105)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	15,208	-	15,208
	55,485	(3,105)	52,380

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2020. године у износу од 37,172 хиљада динара (31. децембар 2019. године: 36,322 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје производа и услуга. Ова потраживања доспевају углавном у року од 60 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2020. години износи 9 дана (2019. године: 9 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 3,105 хиљада динара (2019. године 2,766 хиљада динара). Друштво је утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2020. године у износу од 15,208 хиљада динара (31. децембар 2019. године: 11,306 хиљада динара) с обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се значајан део ових потраживања односи на потраживања од повезаних правних лица, те да руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Мање од 30 дана	7,430	5,683
31 - 90 дана	6,535	897
91 - 180 дана	1,243	1,269
181 - 365 дана	-	3,027
Преко 365 дана	-	430
	15,208	11,306

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2020. године исказане су у износу од 371,304 хиљада динара (31. децембра 2019. године: 347,476 хиљада динара) се односе на обавезе по основу купљене робе за даљу продају. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2020. године је 40 дана (2019. године: 40 дан).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Ризик ликвидности

Конечна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконттованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	121,167	51,977	-	315	-	173,459
	<u>121,167</u>	<u>51,977</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>-</u>	<u>173,459</u>
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Каматносна	-	50,000	-	-	-	50,000
	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>
	У хиљадама динара 31. децембар 2020.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	284,506	21,562	-	315	-	306,383
	<u>284,506</u>	<u>21,562</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>-</u>	<u>306,383</u>

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконттованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара
31. децембар 2019.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	227,411	115,118	8,951	-	-	351,480
Варијабилна каматна Стопа						
- главница	1,494	2,989	13,450	29,888	-	47,821
- камата	46	86	322	299	-	753

У хиљадама динара
31. децембар 2020.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	236,432	130,837	8,416	21,296	-	396,981
Варијабилна каматна Стопа						
- главница	1,494	2,988	13,449	16,437	-	34,368
- камата	27	78	351	160	-	616

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2020. године и 31. децембра 2019. године.

	У хиљадама динара			
	31. децембар 2019.		31. децембар 2018.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	315	315	315	315
Потраживања од купаца	52,380	52,380	47,628	47,628
Остала активна временска разграничења	20	20	20	20
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	50,000	50,000
Готовински еквиваленти и готовина	253,668	253,668	125,496	175,496
	306,383	306,383	223,459	223,459
Финансијске обавезе				
Краткорочне финансијске обавезе	17,931	17,931	17,933	17,933
Дугорочне финансијске обавезе	37,733	37,733	29,888	29,888
Обавезе према добављачима	371,304	371,304	347,476	347,476
Унапред обрачунати трошкови	4,381	4,381	4,004	4,004
	431,349	431,349	399,301	399,301

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

39. СУДСКИ СПОРОВИ

На основу процене исхода судских спорова који се воде против Друштва, руководство је у финансијским извештајима за 2020. годину извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у укупном износу од 24,793 хиљада динара (напомена 31).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

40. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У складу са новим одредбама Закона о порезу на добит током 2013. године на снагу је ступио Правилник о трансферним ценама и методама које се примењују по принципу „ван дохвата руке“ при утврђивању цена трансакција међу повезаним странама. У складу са овим Законом и Правилником, Друштва су у обавези да до 28. јуна 2021. године, заједно са пореским билансом за 2020. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2020. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. Друштво је на основу прелиминарне студије, не очекује корекције пореског биланса по основу трансакција са повезаним странама.

С обзиром да се тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу разликовати од тумачења руководства Привредног друштва постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Привредног друштва и пратећа документација довољне, и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Привредног друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Привредног друштва.

41. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
EUR	117,5802	117,5928

42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА**Пандемија COVID-19**

Након избијања пандемије вируса COVID-19 у току марта 2020. године на територији Републике Србије и широм Европе, Друштво је предузело све неопходне мере заштите својих власника, купаца, добављача, запослених као и за обезбеђење несметаног пословања.

Како се ситуација у вези са ширењем вируса и даље развија, тешко је са тачношћу утврдити дужину трајања тренутног стања као и утицаја на Друштво и привреду. Такође најављене су мере финансијске подршке и и пореских олакшања привреди које ће прописати Влада Републике Србије како тренутна ванредна ситуација не би имала велики негативни утицај по економију Републике Србије.

С обзиром на основну делатност предузећа негативног утицаја пандемије на пословање нема и не очекује се дугорочно гледано. На дан издавања ових финансијских извештаја, Друштво и даље испуњава своје обавезе о року доспећа те стога наставља да примењује начело наставка пословања као рачуноводствену основу за састављање финансијских извештаја. Овај догађај представља некорективан период после датума биланса.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

43. НАЧЕЛО КОНТИНУИТЕТА ПОСЛОВАЊА

Презентовани финансијски извештаји састављени су у складу са концептом наставка пословања, што подразумева да ће Друштво наставити са обављањем делатности у догледној будућности.

У Горњем Милановцу, 25. фебруар 2021. године

Шеф рачуноводства
Драгица Глишовић

Законски заступник
Јелена Луковић

METALAC-PROLETER A.D. GORNJI MILANOVAC

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA GODINU KOJA
SE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2020. GODINE**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA na dan 31.12.2020. godine

BILANS USPEHA za period od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU za period od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU za period od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE za period od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za 2020. godinu

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU za 2020. godinu



Building a better
working world

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA TRGOVINSKOG PREDUZEĆA ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER A.D., GORNJI MILANOVAC

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva **TRGOVINSKOG PREDUZEĆA ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER A.D., GORNJI MILANOVAC** (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2020. godine i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Standardima Revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju nezavisnog revizora u sekciji o odgovornostima revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde nezavisnosti) (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom.

Verujemo da su revizorski dokazi koje smo dobili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. U tom kontekstu, za pitanje u nastavku, opisano je kako se naša revizija bavila tim pitanjem.

Ispunili smo obaveze opisane u delu „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“, uključujući i povezana pitanja. U skladu s tim, naša revizija uključuje sprovođenje procedura dizajniranih da odgovore na našu procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima. Rezultati naših revizorskih procedura, uključujući procedure spovedene za ključno revizorsko pitanje opisano u nastavku, daju osnovu za izražavanje našeg mišljenja o priloženim finansijskim izveštajima.



EY

Building a better
working world

Vrednovanje zaliha

Na dan 31. decembra 2020. godine, ukupna vrednost zaliha iskazana u finansijskim Izveštajima Društva iznosi RSD 280.022 hiljada što predstavlja 47% od ukupne imovine Društva. Zalihe su locirane u centralnom regionalnom skladištu i maloprodajnim radnjama. Vrednovanje zaliha vrši se po nižoj od nabavne vrednosti i neto ostvarive vrednosti, koja se određuje kao prodajna cena umanjena za procenjene troškove neophodne za realizaciju prodaje. Pored navedenog, Društvo prodaje prehrambene i druge proizvode koji imaju kratak rok trajanja. S tim u vezi, potrebna je značajna procena rukovodstva prilikom određivanja nivoa rezervisanja za umanjenje vrednosti zaliha sa sporim obrtom i/ili zastarelih zaliha. Takve procene podrazumevaju predviđanje rukovodstva o budućoj tražnji za zalihama, datumu isteka roka trajanja proizvoda i planovima za buduću prodaju zaliha koje su blizu kraja perioda korišćenja.

Dodatno, imajući u vidu da je tokom 2020. godine došlo do širenja pandemije virusa Covid19, koja je dovela do promena na globalnim tržištima širom sveta, povećala se i potencijalna neizvesnost u vezi sa ukupnim učinkom ekonomije, ali i mogućnost da su se pojavili novi pokazatelji umanjenja vrednosti, u kontekstu vrednovanja zaliha.

Sve navedeno, a imajući u vidu i to da vrednost zaliha ima značajno učešće u ukupnoj vrednosti imovine Društva, zaključili smo da je vrednovanje zaliha ključno revizorsko pitanje.

U sklopu naših revizorskih procedura, sproveli smo postupke u cilju razumevanja procesa vrednovanja zaliha.

Na određenom uzorku zaliha, usaglasili smo podatke o unetim transakcijama u analitičke evidencije zaliha, sa podacima na originalnim fakturama za nabavku, kako bismo procenili da li je vrednovanje zaliha adekvatno urađeno.

Izvršili smo procedure identifikovanja zaliha koje su prodane sa negativnom maržom, pregledom određenog uzorka prodajnih faktura iz perioda nakon datuma bilansa, kako bismo utvrdili postojanje zastarelih ili zaliha sa sporim obrtom kretanja, a sve u svrhu procene adekvatnosti vrednovanja zaliha na datum izveštavanja.

Dodatno, izvršili smo procenu klijentovog obračuna umanjenja vrednosti zaliha sa sporim obrtom, koristeći odgovarajuće ulazne podatke za kalkulaciju. Dobili smo prateći obračun od klijenta i proverili ključne ulazne podatke koji se koriste u obračunu, uključujući proveru tačnosti kretanja zaliha tokom godine, na određenom uzorku transakcija.

Takođe, izvršili smo analizu prometa zaliha u tekućem periodu, kako bismo identifikovali postojanje eventualnih dodatnih indikatora za umanjenje vrednosti zaliha, koje rukovodstvo nije prethodno obuhvatilo svojom procenom obezvređenja, posebno imajući u vidu trenutnu pandemiju virusa Covid19 i kao posledicu neizvesnosti u vezi sa ukupnim učinkom ekonomije.

Procenili smo adekvatnost obelodanjivanja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i MRS 2, sadržanog u Napomeni 3.11. Zalihe i 23. Zalihe uz prateće finansijske izveštaje.



EY

Building a better
working world

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

Kao deo revizije u skladu sa Standardima Revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled prevarne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizorskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno odgovarajućih revizorskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevarne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što prevarna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti sistema internih kontrola Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu odgovarajuća, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo celokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji odražavaju transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.



**Building a better
working world**

Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju Društva

Ostale informacije se odnose na informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju, ali ne uključuje finansijske izveštaje i izveštaj revizora o njima. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ostalih informacija u skladu sa propisima Republike Srbije.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije. U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i time razmotrimo da li su ostale informacije usklađene u svim materijalno značajnim aspektima sa finansijskim izveštajima sa našim saznanjima stečenim u toku revizije ili se na drugi način čine materijalno pogrešnim. Pored toga, izvršili smo procenu da li su ostale informacije pripremljene, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da li su ostale informacije u formalnom smislu u skladu sa zahtevima i postupcima za pripremu ostalih informacija Zakona o računovodstvu Republike Srbije u kontekstu materijalnosti, odnosno da li bi neko nepoštovanje ovih zahteva bi moglo uticati na prosuđivanja doneta na osnovu ovih ostalih informacija.

Na osnovu sprovedenih procedura, u meri u kojoj smo u mogućnosti da ih ocenimo, izveštavamo da:

1. ostale informacije koje opisuju činjenice koje su takođe prikazane u finansijskim izveštajima su, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa finansijskim izveštajima; i
2. ostale informacije su pripremljene u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije.

Pored toga, naša odgovornost je da, na osnovu saznanja i razumevanja Društva stečenih u reviziji, izvestimo da li ostale informacije sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Na osnovu postupaka koje smo izvršili u vezi sa dobijenim ostalim informacijama, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne iskaze.

Odgovornost rukovodstva i Odbora za reviziju Društva za finansijske izveštaje

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

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

Odbor za reviziju je odgovoran za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.



Building a better
working world

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

Mi komuniciramo s Odborom za reviziju u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizorskim nalazima, uključujući i nalaze u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

Takođe, dostavljamo Odboru za reviziju izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena Odboru za reviziju, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizorska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner zadužen za reviziju koja rezultira izveštajem nezavisnog revizora je Danijela Mirković.

U Beogradu, 16. aprila 2021. godine

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487501

Назив ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ НА ВЕЛИКО I МАЛО МЕТАЛАС-ПРОЛЕТЕР АД БОРНИ МИЛАНОВАЦ

Седиште Горњи Милановац, Рудничка Војска 18

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		521931	471760	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	21	8032	10643	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	21	8032	10643	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		513584	460822	0
020, 021 и део 029	1. Земљишта	0011	21	26072	26072	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	21	271934	218130	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	21	70458	62042	
024 и део 029	4. Инвестициона некретнине	0014	21	141097	140378	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	21	2477	12444	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	21	1546	1756	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осн 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	22	315	315	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	22	315	315	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	в. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		598739	492351	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	23	280022	259034	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23	1342	1651	
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	23	281212	255556	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	23	17468	1827	
20	II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		52380	47628	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	24,37	17022	5743	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	24	35358	41885	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА	0060	25	9459	6249	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	26	0	50000	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	26		50000	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	253668	125496	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		324	456	
28 осим 289	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	28	2886	3488	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1120670	964131	0
88	X. ВАНЕБИЛАНСНА АКТИВА	0072	36	3006	3006	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		401439	430246	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		77182	77182	0
300	1. Акцијски капитал	0403	29	77179	77179	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	30	3	3	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	29	4739		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОВИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (пограјна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		11627	9170	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОВИТАК (0418 + 0419)	0417		430623	362234	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		358285	313415	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		72338	48819	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	31	103071	77788	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	31	65337	47880	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнада и друга бенефиције запосленик	0429	31	40544	31779	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	31	24793	16107	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	П. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	37734	29888	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим картијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	32	16437	29888	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основи финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	32	21297		
498	В. ОДЛОЖБЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	19	11803	13228	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		514357	442889	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	32	17931	17933	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетна стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 428	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	32	17931	17933	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1394	108	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		371304	347476	0
431	1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	33,37	32006	14310	
432	2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добрављачи у земљи	0456	33	331920	326177	
436	6. Добрављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	33	7378	6859	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	99043	59763	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	35		2897	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	35	17524	10708	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	35	7221	4004	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0418 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1120670	964131	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		3006	3006	

у Торњер и Милановцу
 дана 25. 02. 2021. године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ НА ВЕЛИКО I МАЛО METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAČ

Седиште Горњи Милановац, Рудничка Војска 18

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		3143030	2707356
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	2980786	2592775
600	1. Приходи од продаје робе матичким и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5,37	10122	15700
601	2. Приходи од продаје робе матичким и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	2970664	2577075
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		230	77
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичким и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичким и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		730	77
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	6	42208	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	119306	114504

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		3047659	2644279
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	2478485	2153054
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		458	490
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	21669	19511
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	37774	36704
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	328141	281969
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	79249	70497
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	32521	29398
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	46718	27057
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	23560	26579
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		95371	69077
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	11701	10885
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13,37	0765	8518
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	13,37	2481	2060
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	13	7284	6468
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	1948	1826
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	48	532
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	482	686
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

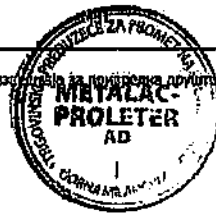
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	408	651
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	74	237
	В. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		11279	9998
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	324	1869
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	394	424
67 и 68, осим 683 и 685	2. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	10022	13034
57 и 58, осим 583 и 585	И. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	28196	29458
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		88406	58096
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		88406	58096
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	19	17493	10649
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	19	1425	1372
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Тажућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		72338	46819
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	20	562	379
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

Горњем Милановићу
 дана 25.02.2011. године

Законски заступник

Јукић



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101497561

Назив ТРГОВИНСКО ПРДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ НА ВЕЛИКО I МАЛО МЕТАЛАС-ПРОЛЕТЕР АД ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		72338	48819
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које наће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних принања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006		2457	
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008		3949	
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добитци или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добитци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добитци или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) нозчаног тока				
	а) добитци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добитци или губици по основу картија од вредности расположивих за продају				
	а) добитци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		6406	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		6406	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		65932	49019
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Торингеи Милановићу
 дана 25.02.2024 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ НА ВЕЉКО I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац, Рудничка Војска 19

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31			
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и науплаћени капитал		
		АОП	Резерве				
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дугови салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	77182	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4059	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2в + 2б) ≥ 0	4006	77182	4024		4042	
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4в - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	77182	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	77182	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и исплаћени капитал	АОП	Резерва
1	2	3	4	5	6	7	
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће година 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 65) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="77182"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	313415
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	313415
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	48819
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	362234
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	362234

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала						
		35		047 и 237		34		
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8	
	Промакс у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	4739	4105		
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	60399	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	4739	4107		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	430623	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Резервационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	9170	4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправка на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131	9170	4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132		4150		
4	Промена у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135	9170	4153		
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118		4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправка на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139	9170	4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122		4140		4158		

Родни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Равалоризациона резерва	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничка инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	2457	4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	11627	4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

Редни број	ОЛИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталој дебитку или губитку придружених друштава	АОП	Добити или губици по основу кностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу текућег новчаног тока	
1	2		12		13		14	
	Промена у текућеј _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна $(7b + 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположених за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	381427	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	381427	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	48819	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	430246	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	430246	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губити по основу ХОВ расположених за продају		
1	2		15	16	17
8	Промена у текуће] _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		61193	4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		401439	4252

у Торњем Милановцу
 дано 25.02. 2021. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487361

Назив ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ НА ВЕЛИКО И МАЛО МЕТАЛАС-ПРОЛЕТЕР АД GORNJI MILANOVAČ

Седиште Горњи Милановац, Рудничка Војска 18

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3645242	3170530
1. Продаја и приливи аванси	3002	3450647	3031386
2. Прихваћена камата из пословних активности	3003	1850	1815
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	192745	137329
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3464389	3047914
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3093525	2698700
2. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	269923	268953
3. Плаћања камата	3008	328	650
4. Порез на добитак	3009	13937	7199
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	86678	72412
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I-II)	3011	180853	122616
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	54556	3919
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	54556	3919
4. Прихваћена камата из активности инвестирања	3017		
5. Прихваћена дивиденда	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	85091	117620
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	85091	67620
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		50000
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	30535	113701

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећања основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	22146	17972
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	8687	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	13458	17972
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II-I)	3039	22146	17972
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3699798	3174449
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3571626	3183506
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	128172	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		9057
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	125496	134553
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	253668	125496

у Торне и Ливановићу
 дана 25.02.2021. године



Законски заступник
Јурић

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац (у даљем тексту: "Друштво") је првобитно основано 1946. године и у периоду до 1991. године је прошао кроз више организационих и статусних промена од државне до друштвене компаније.

У току 1991. године, руководство Друштва је донело одлуку о издавању интерних акција запосленима и на тај начин извршило трансформацију у деоничарско друштво. У 2000. години Друштво је започело приватизацију преосталог друштвеног капитала емисијом бесплатних акција, уписаних од стране запослених и других физичких лица, а у складу са одредбама Закона о својинској трансформацији из 1997. године. У пословној 2003. години, Друштво Металац а.д., Горњи Милановац откупило је већински пакет акција и постало већински власник Друштва. Дана 24. јуна 2008. године Министарство економије и регионалног развоја је издало Решење којим се верификује структура укупног основног капитала након завршеног другог круга својинске трансформације по моделу продаје акција ради прикупљања додатног капитала са попустом.

Основна делатност Друштва је трговина на велико и мало широким спектром производа. Пословање се одвија преко 41 малопродајног објекта који се налазе у општинама Горњи Милановац, Љиг, Кнић и Чачак.

Седиште Друштва је у Горњем Милановцу, Ражаник – Рудничке Војске 18. Матични број Друштва је 07176929. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 101487561.

На дан 31. децембра 2020. године, Друштво је имало 368 запослених радника (31. децембра 2019. године: 349 радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019) и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ), чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

Међународни стандарди финансијског извештавања објављени на српском језику од стране Министарства финансија укључују Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународне рачуноводствене стандарде (МСР) и Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) издате од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде као и тумачења стандарда издате од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда али не укључују основе за закључивање, илустративне примере, упутства за примену, коментаре, издвојена мишљења као ни друге помоћне материјале изузев у случајевима када су они експлицитно укључени као саставни део стандарда или тумачења.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

МРС, МСФИ и тумачења објављени од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-4980/2019-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 92 дана 21. новембра 2019. године и примењују се приликом припреме финансијских извештаја за годишње период који се завршавају на или после 31. децембра 2020. године.

Нови или допуњени МСФИ и тумачења који су усвојени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања објављеном у Службеном гласнику Републике Србије број 123/2020 дана 13. октобра 2020. године примењују се приликом припреме финансијских извештаја за годишње период који се завршавају на или после 31. децембра 2021. године и нису примењени приликом припреме приложених финансијских извештаја.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014 и 144/2014). Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

Због горе наведених одступања, ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

2.2. Рачуноводствени основ

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

2.3. Концепт наставка пословања

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје производа и робе признају се у моменту када се контрола над средством пренесе на купца. Обавеза извршења се испуњава када купац преузме или прихвати робу. Приход се признаје у износу трансакционе цене, у мери у којој се очекују економске користи за Друштво, у замену за пренос контроле над уговореном робом на купца, а узимајући у обзир и кредитне услове одобрене купцу на кога се достава робе односи.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте.
Приходи од услуга исказују се сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања

Приходи се исказују по фер вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.2. Трошкови одржавања и оправки

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у иностраној валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средстава и обавезе изражене у иностраној валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по фер вредности изражене у иностраној валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.4. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Друштво је, такође обавезно да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Бенефиције за запослене (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је, у складу са одредбама Закона о раду, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину, у висини три просечне зараде у Републици Србији, утврђене према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Запосленима за чијим је радом престала потреба, а којима није обезбеђено ни једно од права утврђених законом, послодавац ће исплатити отпремнину у висини збира трећине зараде запосленог за сваку навршену годину рада у првих 10 година проведених у радном односу и четвртине зараде запосленог за сваку наредну навршену годину рада у радном односу преко 10 година проведених у радном односу. Зарадом у смислу претходног става сматра се просечна зарада запосленог исплаћена за последња 3 месеца која претходе месецу у којем се исплаћује отпремнина.

Такође, на основу Колективног уговора, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада, а две тако обрачунате зараде за 30 година рада у Друштву.

3.5. Порези и доприноси

3.5.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите. Стопа пореза на добитак која се примењује после 1. јануара 2013. године је 15%.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дуже од десет година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси (наставак)

3.5.1. Порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике проишле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-a” или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, , изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и , у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинута у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.7. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине Друштва су некретнине које Друштво, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Инвестиционе некретнине почетно се евидентирају по набавној вредности коју чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за трговинске попусте и рабате. Након почетног признавања, инвестиционе некретнине се исказују по ревалоризованој вредности која одражава њихову фер (поштenu) вредност на дан ревалоризације. Складно одредбама МРС 40 – *Инвестиционе некретнине*, Друштво проверава и обелодањује фер вредности инвестиционе некретнине, која се утврђује на основу јавно доступних података о тржишној вредности појединих врста некретнина. Ефекти промене вредности инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха. Инвестиционе некретнине се искњижавају из евиденција или отуђењем или уколико су инвестиционе некретнине повучене из употребе и не очекују се будуће економске користи од њиховог коришћења. Разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности средства, признаје се у билансу успеха одговарајућег периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Амортизација

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се применом пропорционалне методе, како би се расподелила њихова набавна или ревалоризована вредност до њихове резидуалне вредности током њиховог процењеног века трајања, као што следи:

	Корисни век у годинама	Стопа амортизације
Грађевински објекти:	50	2.0%
Продајни објекти, управне зграде	30	3.3%
Остали грађевински објекти		
Опрема:	8	12.5%
Транспортна средства	7	14.3%
Канцеларијски намештај и пословни инвентар у трговини		
Погонски и пословни инвентар, алати, уређаји,	5	20.0%
телекомуникациона опрема	4	25.0%
Канцеларијска и рачунарска опрема	6	16.7%
Остала непоменута средства		

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од датума када се средства ставе у употребу. Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

3.9. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на купљени софтвер, почетно се признају по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, нематеријално улагање се вреднује по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због умањења вредности. Амортизација нематеријалног улагања са ограниченим веком употребе признаје се у билансу успеха у оквиру трошкова амортизације. Стопа амортизације за нематеријалну имовину је 20%. За амортизацију друштво примењује пропорцијални метод амортизације.

3.10. Обезвређење имовине

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности материјалне имовине и нематеријалних улагања. Уколико постоји индиција да, за наведену имовину постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

На дан 31. децембра 2020. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индиције да је вредност нематеријалних улагања, других некретнина, постројења и опреме обезвређена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Залихе

Залихе материјала се вреднују по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности од тога која је нижа. Набавна вредност обухвата фактурну вредност, трошкове транспорта и друге припадајуће трошкове. Вредност залиха утврђује се на основу метода пондерисане просечне цене. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје. Друштво своди залихе на крају године на нето реализовану вредност.

Залихе робе у магацину евидентирају се по велепродајним ценама, а залихе у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.12. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

3.13. Финансијски инструменти

Друштво од 1.1.2020. године примењује МСФИ 9. У складу са тим, Друштво класификује своја финансијска средства у следеће категорије: финансијска средства која се одмеравају по амортизованој вредности, финансијска средства која се одмеравају по фер вредности кроз укупни остали резултат, и финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха.

Финансијско средство ће се одмеравати по амортизованој вредности ако су оба следећа услова задовољена и оно није назначено по фер вредности кроз биланс успеха:

- Средство се држи у оквиру пословног модела чији циљ је држање средства са намером прикупљања уговорних новчаних токова, и
- Уговорни услови средства резултирају на дате датуме у новчаним токовима који су искључиво плаћања главнице и камате) на преостали износ главнице.

Финансијско средство ће се одмеравати по фер вредности кроз остали укупни резултат ако су оба следећа услова

задовољена и оно није назначено по фер вредности кроз биланс успеха:

- Средство се држи у оквиру пословног модела чији циљ је остварен и кроз наплату уговорних новчаних токова и продају финансијских средстава, и
- Уговорни услови средства резултирају на дате датуме у новчаним токовима који су искључиво плаћања главнице и камате (СППИ) на преостали износ главнице.

Сва финансијска средства која се не класификују у категорије одмеравања по амортизованој вредности или фер вредности кроз остали укупни резултат, као што је горе описано, се одмеравају по фер вредности кроз биланс успеха.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

Ово обухвата и финансијска средства која се држе ради трговања и којим се управља и чији учинак се мери на основу фер вредности. Додатно, приликом почетног признавања, Друштво може неопозиво да назначи финансијско средство које иначе задовољава захтеве да се одмерава по амортизованој вредности или по фер вредности кроз остали укупни резултат, по фер вредности кроз биланс успеха ако се на тај начин елиминише или значајно смањује рачуноводствена неусаглашеност која би иначе настала.

Финансијско средство се класификује у једну од ових категорија приликом почетног признавања. Финансијска средстава се рекласификују само када Друштво измени пословни модел који утиче на средство, у ком случају сва финансијска средстава која трпе тај утицај се рекласификују на први дан извештајног периода после измене пословног модела.

Процена пословног модела

Пословни модел се процењује са циљем утврђивања да ли се финансијско средство са искључивим плаћањем главнице и камате класификује по амортизованој вредности или фер вредности кроз остали укупни резултат. Пословним моделом се утврђује да ли новчани токови настају из прикупљања уговорних новчаних токова, продаје финансијског средства или оба.

Престанак признавања финансијских средстава и финансијских обавеза

Друштво престаје да признаје финансијско средство када уговорна права на новчане токове од финансијског средства престану да важе или када она пренесе сва права на приливе уговором дефинисаних новчаних токова у трансакцији у којој су суштински сви ризици и користи од власништва над финансијским средством пренети, или када она нити пренесе нити задржи суштински све ризике и користи власништва и не задржи контролу над пренетим средством. Сваки удео у таквом финансијском средству који је креиран или задржан од стране Друштва се признаје као засебно средство или обавеза.

Финансијско средство престаје да се признаје приликом његовог отписа. Такође, финансијско средство престаје да се признаје када се догоде накнаде измене уговорних услова финансијског средства које имају за последицу значајну измену новчаних токова од финансијског средства.

Обезвређење финансијских средстава

У складу са МСФИ 9 Друштво примењује модел "очекиваних кредитних губитака" који је усмерен ка будућности, што захтева значајно просуђивање у погледу начина на који промене економских фактора утичу на очекиване кредитне губитке који се утврђују на бази пондерисане вероватноће.

Модел "очекиваног кредитног губитка" се примењује на финансијска средстава која се одмеравају по амортизованој вредности, уговорну имовину и дужничке инструменте који се одмеравају по фер вредности кроз остали укупни резултат, али не и на инвестиције у власничке инструменте.

У складу са МСФИ 9, резервисања за губитке ће се одмеравати по једној од следеће две основе:
- 12-омесечни очекивани кредитни губици – то су очекивани кредитни губици настали из свих могућих догађаја неиспуњења обавеза током 12 месеци након датума извештавања, и

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

- Очекивани кредитни губици током века трајања инструмента – то су очекивани кредитни губици настали из свих могућих догађаја неиспуњења обавеза током очекиваног века трајања финансијског инструмента.

Захтеви за исправку вредности у МСФИ 9 су сложени и захтевају просуђивање од стране руководства, као и процене и претпоставке, посебно у вези следећег:

- Утврђивање да ли се кредитни ризик финансијског средства значајно повећао од почетног признавања, и
- Узимање у обзир информација о будућим околностима приликом процене очекиваних кредитних губитака.

Дугорочни финансијски пласмани који обухватају учешћа у капиталу повезаног правног лица, пословних банака и других правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

МСФИ 9 дозвољава коришћење практичних олакшања приликом одмеравања очекиваних кредитних губитака кроз употребу матрице исправке базиране на историјском искуству кредитних губитака, кориговане за информације о садашњим околностима и за разумне и основане пројекције будућих економских услова.

Модел очекиваних кредитних губитака је базиран на реалном искуству кредитних губитака током репрезентативног периода у прошлости. Друштво обрачунава резервисање за умањење вредности потраживања од купаца, других потраживања и подгрупа сегментираних на основу заједничких карактеристика кредитног ризика као што су ниво кредитног ризика, географски регион, статус кашњења и слично.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштва исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.14. Обелодањивање односа са повезаним правним лицима

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезани страна“.

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезана лица могу улазити у трансакције које неповезана лица можда не би вршила и трансакције са повезаним лицима могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним правним лицима.

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Друштво у приложеним финансијским извештајима је извршило обелодањивање свих трансакција са повезаним правним лицима, како се то захтева према МРС 24 – „Обелодањивање повезаних страна“.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.15. Сегменти пословања

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

3.16. Промене рачуноводствених политика

Изузев за измене наведене у наставку, рачуноводствене политике су конзистентно примењиване у свим обрачунским периодима приказаним у овим финансијским извештајима.

Друштво је иницијално применило МСФИ 9 и МСФИ 15 од 1. јануара 2020. године.

МСФИ 9

Почев од 1. јануара 2020. године Друштво примењује МСФИ 9 који је заменио МРС 39. Подаци за 2019. годину су приказани у складу са тада важећим стандардом МРС 39 и нису упоредиви са информацијама објављеним за 2020. годину.

Иницијална примена МСФИ 9 није имала материјалног утицаја на потраживања призната од стране Друштва на дан 31.12.2020. године.

МСФИ 15

Иницијална примена МСФИ 15 није утицала на признавање прихода из уговора са купцима, како у погледу времена признавања, тако ни у погледу износа, па самим тим није имала материјалног утицаја ни на потраживања и обавезе признате од стране Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања и краткорочних пласмана

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате. Међутим, значајан део потраживања Друштво се односи на потраживања од зависних правних лица код којих је, на основу процена и досадашња искуства, укупна садашња вредност потраживања наплатива.

4.3. Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.4. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде и неискоришћене годишње одморе утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштво полази од каматне стопе која би била еквивалента стопи на обвезнице Друштва. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

4.5. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, фер вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Приходи од продаје матичним и зависним лицима (напомена 376):		
роба у veleпродаји	7,930	12,510
роба у малопродаји	2,192	3,190
	<u>10,122</u>	<u>15,700</u>
Приходи од продаје на домаћем тржишту:		
роба у veleпродаји	91,959	70,834
роба у малопродаји	2,878,705	2,506,241
	<u>2,970,664</u>	<u>2,577,075</u>
	<u>2,980,786</u>	<u>2,592,775</u>

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Приходи од закупа:		
повезана правна лица (напомена 376)	3,141	3,374
остала правна лица	27,801	28,492
	<u>30,942</u>	<u>31,866</u>
Приходи од рекламних активности	<u>79,147</u>	<u>74,327</u>
Остали приходи:		
повезана правна лица (напомена 376)	1,447	1,554
остала правна лица	7,770	6,757
	<u>9,217</u>	<u>8,311</u>
	<u>119,306</u>	<u>114,504</u>
Приходи од премија и субвенција	42,208	-

Приходи од премија и субвенција тичу се помоћи државе предузећима са циљем ублажавања последица пандемије изазване вирусом Ковид 19.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ И ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Набавна вредност продате робе:		
повезана правна лица (напомена 37б)	15,031	16,633
остала правна лица	2,463,454	2,136,421
	<u>2,478,485</u>	<u>2,153,054</u>
Трошкови материјала:		
трошкови алата и инвентара	955	673
трошкови осталог материјала	20,714	18,838
	<u>21,669</u>	<u>19,511</u>
	<u>2,500,154</u>	<u>2,172,565</u>

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Трошкови горива и мазива	1,218	1,439
Трошкови електричне енергије	35,284	33,974
Трошкови гаса и грева	1,272	1,291
	<u>37,774</u>	<u>36,704</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Бруто зараде и накнаде запосленима	236,212	195,649
Доприноси на терет послодавца	39,859	33,974
Трошкови превоза и дневнице за службено путовање	2,609	3,020
Накнаде за превоз са посла и на посао	9,437	9,019
Трошак закупнине физичким лицима	6,627	7,706
Накнада члановима одбора директора	2,068	2,152
Стипендије	2,004	1,584
Остали лични расходи и накнаде	29,325	28,865
	<u>328,141</u>	<u>281,969</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
<i>Повезана правна лица (напомена 376):</i>		
трошкови транспортних услуга	10,271	9,702
трошкови заштите и обезбеђења	2,257	2,828
трошкови рекламе и пропаганде	613	502
трошкови услуга холдинга	39,030	34,793
трошкови услуга одржавања	4,097	3,861
	<u>56,268</u>	<u>51,686</u>
<i>Остала правна лица:</i>		
трошкови услуга одржавања	11,914	8,631
комуналне услуге	1,080	2,761
трошкови рекламе и пропаганде	4,162	2,685
остали трошкови	5,825	4,734
	<u>22,981</u>	<u>18,811</u>
	<u>79,249</u>	<u>70,497</u>

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Трошак амортизације	32,521	29,398
Трошак резервисања	46,718	27,057
	<u>79,239</u>	<u>56,455</u>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
<i>Повезана правна лица (напомена 376):</i>		
трошкови непроизводних услуга	18	5,000
трошкови репрезентације	-	13
	18	5,013
<i>Остала правна лица</i>		
индиректни порези и доприноси	4,144	3,306
трошкови премија осигурања	2,637	2,552
трошкови платног промета	8,022	6,903
таксе	1,079	202
трошкови репрезентације	1,021	1,478
трошкови ревизије финансијских извештаја	964	970
трошкови чланарина	611	588
остали трошкови	5,064	5,567
	<u>23,542</u>	<u>21,566</u>
	<u>23,560</u>	<u>26,579</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Приходи од камата:	1,948	1,826
Приходи од ефеката валутне клаузуле	48	532
Остали финансијски приходи		
повезана правна лица (напомена 37)	2,481	2,060
остала правна лица	7,284	6,468
	<u>11,761</u>	<u>10,886</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Негативне курсне разлике	74	237
Расходи камата	408	651
	<u>482</u>	<u>888</u>

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Приходи од наплате отписаних потраживања	98	24
Приходи по основу потраживања од радника	226	204
	<u>324</u>	<u>228</u>

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Вишкови на роби	3,237	8,414
Приходи од усклађивања вредности залиха	-	1,641
Приходи по основу потраживања за мањкове	406	352
Приходи од накнаде штете	863	370
Остало	5,516	3,898
	<u>10,022</u>	<u>14,675</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Расходи по основу усклађивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана	394	424
	<u>394</u>	<u>424</u>

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Губици по основу расходовања опреме	233	17
Мањкови	7,129	11,754
Расходи залиха материјала и робе	11,728	8,713
Трошкови обезвређења:	2,063	
залиха материјала и робе	-	-
остале имовине		
Остали непоменути расходи	7,043	8,974
	<u>28,196</u>	<u>29,458</u>

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Порески расход периода	17,493	10,649
Одложени порески приход периода	(1,425)	(1,372)
Одложени порески расход периода	-	-
	<u>16,068</u>	<u>9,277</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ
31. децембар 2020. године**19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)****б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе**

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Нето (добитак)/губитак пре опорезивања	(88,406)	(58,096)
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	13,260	8,714
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	4,233	4,762
Порески ефекат неискоришћеног пореског кредита	-	(2,827)
Непризнати приходи	-	-
Одложени порески приход периода	(1,425)	(1,372)
Одложени порески расход периода	-	-
По ефективној пореској стопи од 15,97% (2019: 10,38%)	16,068	9,277

в) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2020. године у износу од 11,803 хиљада динара (2019. године: 13,228 хиљада динара) се односе на привремену разлику по којој се опрема, објекти и нематеријална улагања, као и трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима.

20. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Нето добитак/(губитак)	72,338	48,819
Просечан пондерисани број акција	128,632	128,632
Зарада по акцији (у динарима)	562	379

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

21. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Инвестиције у току	Укупно	У хиљадама динара	
					Инвестиционе некретн.	Нематеријална улагања
Набавна вредност						
Стање, 1. јануара 2019. године	492,097	123,482	2,433	618,020	140,378	14,472
Набавке у току године	-	-	64,895	64,895	-	-
Пренос са инвестиција у току	33,093	20,811	(53,906)	(2)	-	525
Повећање вредности	-	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-	-
Расходовање	-	(404)	-	(404)	-	-
Стање, 31. децембра 2019. године	525,190	143,889	13,422	682,509	140,378	14,997
Набавке у току периода	21,539	-	82,576	104,115	-	-
Пренос са инвестиција у току	44,716	25,569	(92,543)	(22,258)	719	328
Расходовања	-	(8,942)	-	(8,942)	-	(497)
Смањење вредности	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2020. године	591,445	160,516	3,455	755,424	141,097	14,828
Исправка вредности						
Стање, 1. јануара 2019. године	269,932	65,000	978	335,918	-	1,490
Амортизација	11,056	15,470	-	26,526	-	2864
Продаја	-	-	-	-	-	-
Расходовање	-	(379)	-	(379)	-	-
Стање, 31. децембра 2019. године	280,988	80,091	978	362,065	-	4,354
Амортизација	12,451	17,131	-	29,582	-	2,939
Расходовање	-	(8,709)	-	(8,709)	-	(497)
Стање, 31. децембра 2020. године	293,439	88,513	978	382,938	-	6,796
Садашња вредност:						
- 31. децембра 2019. године	244,202	63,798	12,444	320,444	140,378	10,643
- 31. децембра 2020. године	298,006	72,003	2,477	372,486	141,097	8,032

22. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
<i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i>			
- ДТЛ Домаћи трговински ланац	<5%	315	315
		315	315

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

23. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Материјал	1,342	1,651
Трговачка роба		
-роба на путу		6
-на велико	102,980	102,564
-на мало	162,440	155,132
	266,762	257,702
<i>Минус: Исправка вредности робе</i>	(4,208)	(2,146)
	262,554	255,556
Дати аванси	17,468	1,827
	<u>280,022</u>	<u>259,034</u>

24. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Потраживања од купаца:		
-купци повезана правна лица (напомена 37а)	17,022	5,743
-купци у земљи	38,463	44,650
	55,485	50,393
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од купаца</i>	(3,105)	(2,765)
	<u>52,380</u>	<u>47,628</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

24. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Стање 1. Јануара исправкама од купаца	2,766	2,366
Кретање на исправкама од купаца	394	424
Расход од усклађивања потраживања	(55)	(24)
	<u>3,105</u>	<u>2,766</u>

25. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Друга потраживања:		
-потраживања од запослених	6,396	6,618
-потраживања за више плаћен порез на добит	9,106	5,697
-остало	191	394
	<u>15,693</u>	<u>12,709</u>
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од запослених</i>	<u>(6,234)</u>	<u>(6,460)</u>
	<u>9,459</u>	<u>6,249</u>

26. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Краткорочни финансијски пласмани	396	50,439
<i>Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана</i>	<u>(396)</u>	<u>(439)</u>
	<u>-</u>	<u>50,000</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

27. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Чекови грађана	17,661	19,305
Текући рачун у динарима	211,723	88,383
Орочена новчана средства	-	-
Благајна - неуплаћени пазар	24,284	17,808
	<u>253,668</u>	<u>125,496</u>

Готовински еквиваленти и готовина исказани са стањем на дан 31. децембра 2020. године у износу од 17,661 хиљада динара (31. децембра 2019. године: 19,305 хиљаде динара) представљају примљене чекове грађана за продају на одложено плаћање до три месеца.

28. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Унапред плаћене премије осигурања	473	547
Потраживања за нефактурисани приход	2,413	2,941
	<u>2,886</u>	<u>3,488</u>

29. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2020. године састоји се од 128,632 акција, номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

Акционари	Број акција	Број гласова	Вредност	% учешћа
			акција у хиљадама динара	
Металац а.д., Горњи Милановац	83,036	83,036	49,822	64,55
Акцијски фонд	26,055	26,055	15,633	20,26
ПИО фонд	8,714		5,228	6,77
Металац Пролетер	7,898		4,739	6,14
Физичка лица	2,929	2,929	1,757	2,28
	<u>128,632</u>	<u>112,020</u>	<u>77,179</u>	<u>100,00</u>

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2020. године

29. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ (наставак)

Промене на капиталу у току 2020. године и 2019. године приказане су у табели која следи:

	Акцијски капитал	Остали основни капитал	Нереализовани губици по основу ХОВ	Актуарски добици/губици	У хиљадама динара	
					Нераспоређени добитак	Укупно
Стање 1. Јануар 2019. год.	77,179	3	-	(9,170)	313,415	381,427
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	-	-	-	-
Нето добитак ранијих година	-	-	-	-	-	-
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	48,819	48,819
Стање 31. децембар 2019. године	77,179	3	-	(9,170)	362,234	430,246
Стање 1. Јануар 2020. год.	77,179	3	-	(9,170)	362,234	430,246
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	(4,739)	(2,457)	(3,949)	(11,145)
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	72,338	72,338
Стање 31. децембар 2020. године	77,179	3	(4,739)	(11,627)	430,623	491,439

Предузеће је у току 2020.године откупило 7,898 сопствених акција по номиналној вредности 1100 динара по акцији.

30. ОСТАЛИ ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Остали капитал је настао преносом извора ванпословних средстава у овај облик капитала извршеним у 2004. години, у складу са захтевима из прелазних одредби Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике приликом прве примене МСФИ. Ови извори средстава су формирану у претходним годинама по прописима на основу којих је до 1. јуна 2001. године постојала обавеза да се из бруто зарада запослених издваја 1.3% на име стварања фонда за потребе становања.

31. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2020. године износе 65,337 хиљада динара (31. децембра 2019. године: 47,880 хиљада динара). Од напред наведеног износа 40,544 хиљада динара односи се на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију, док остатак од 24,793 хиљада динара представља резервисања за трошкове судских спорова.

Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених на дан 31. децембра 2020. године, коришћене су следеће претпоставке:

	31. децембар 2020.	У хиљадама динара 31. децембар 2019.
Дисконтна стопа	4,0%	4,5%
Стопа раста зарада	2,0%	3,0%
таблице морталитета	за 2010.-2012.г	за 2010.-2012.г
Основица за обрачун	две просечне плате у РС, просечна зарада у октобру 83,106 дин	две просечне плате у РС, просечна зарада у новембру 79,096 дин

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

31. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним и краткорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде, годишњи одмор и остало у току 2020. године и 2019. године су приказане у следећој табели:

	Отпремнине	Јубиларне награде	Судски спорови	Резервисања за годишње одморе и остало	Укупно
Стање 1. Јануар 2019.	14,946	10,262	12,511	11,000	48,720
Резервисања у току године	4,940	2,018	5,000	18,600	30,557
Исплате у току године	(150)	(243)	(1,404)	(11,000)	(12,797)
Стање 31. децембар 2019.	19,736	12,037	16,107	18,600	66,480
Резервисања у току године	6,748	2,189	10,238	30,000	49,175
Исплате у току године	(166)		(1,552)	(18,600)	(20,318)
Стање 31. децембар 2020.	26,318	14,226	24,793	30,000	95,337

32. ДУГОРОЧНЕ И КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	16,437	29,888
Краткорочни кредит	17,931	17,933
(део дугорочног кредита који доспева за 1 годину)	-	-
Остале дугорочне обавезе	21,297	
	55,665	47,821

Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе, односе се на кредит од Unicredit банке. Уговор о кредиту закључен је 31.8.2017. године, са роком отплате 31.8.2022. године. Укупно је повучено 650.000 еура, са каматном стопом 1.4% + 6М еурибор. Остале дугорочне обавезе у износу од 21,297 хиљада динара произилазе из одлагања плаћања пореза и доприноса на зараде, тј коришћења помоћи од стране државе како би се смањио негативан ефекат пандемије.

Доспеће кредита је приказано у следећој табели:

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Главница	1,494	2,988	13,449	16,437	-	34,368
Камата	27	78	351	160	-	616

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2020. године

33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Обавезе према добављачима:		
-добављачи, повезана правна лица (напомена 37а)	32,006	14,340
-добављачи у земљи	<u>331,920</u>	<u>326,177</u>
	<u>363,926</u>	<u>340,517</u>
Остале обавезе из пословања:		
-повезана правна лица (напомена 37а)	4,896	4,459
-остала правна лица	<u>2,482</u>	<u>2,500</u>
	<u>7,378</u>	<u>6,959</u>
	<u>371,304</u>	<u>347,476</u>

34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Обавезе за зараде и накнаде зарада	14,781	12,203
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	26,822	7,235
Обавезе за учешће у добити	2,390	2,390
Остале обавезе према запосленима	25,027	19,312
Обавезе за краткорочна резервисања	30,000	18,600
Остало	<u>23</u>	<u>23</u>
	<u>99,043</u>	<u>59,763</u>

Предузеће је у току 2020. године користило могућност да одложи плаћање пореза и доприноса на зараде те стога бележи пораст ових обавеза у односу на 31.12.2019. Део који доспева за плаћање у току 2021. износи 18,020 хиљада динара.

Краткорочна резервисања на дан 31. децембра 2020. године у износу од 30,000 хиљада динара (31. децембра 2019. године: 15,100 хиљада динара) односе се на радничке и менаџерске премије као и за резервисања за запослене по основу неискоришћених годишњих одмора.

35. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ И ПВР

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Обавезе за ПДВ	-	2,897
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	17,524	10,708
Пасивна временска разграничења	<u>7,221</u>	<u>4,004</u>
	<u>24,745</u>	<u>17,609</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

36. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива исказане на дан 31. децембра 2020. године у износу од 3,006 хиљаду динара (31. децембра 2019. године: 3,006 хиљаде динара) у потпуности се односи на туђу робу која се налази у магацинима Друштва.

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним странама у оквиру групе приказана су у наредној табели

	У хиљадама динара	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Потраживања:		
<i>Потраживања од купаца (напомена 24):</i>		
-Металац а.д.,Горњи Милановац	-	-
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	-	5,347
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	16,522	-
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	10	21
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	-	5
-Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	16	17
-Металац Дигитал	-	-
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	(2)
-Металац Номе маркет	101	83
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	373	272
Укупно потраживања	17,022	5,743
Обавезе:		
<i>Обавезе према добављачима (напомена 33):</i>		
-Металац а.д.,Горњи Милановац	28,881	10,160
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	18	1,195
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	1,558	2,555
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	1,076	-
-Металац Принт	-	-
-Металац ФТО	282	282
-Металац Дигитал	191	148
	32,006	14,340
<i>Остале обавезе из пословања (напомена 33):</i>		
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	373	-
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	4,523	4,459
	4,896	4,459
Укупно обавезе	36,902	18,799
Потраживања/(Обавезе), нето	(19,880)	(13,056)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Приходи		
<i>Приходи од продаје (напомена 5):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	9,277	14,346
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	123	152
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	177	606
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	113	107
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	20	63
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	45	37
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	189	217
-Металац Номе маркет а.д., Нови Сад	84	69
-Металац ФАД д.о.о., Горњи Милановац	94	103
	<u>10,122</u>	<u>15,700</u>
<i>Приходи од закупа (напомена 6):</i>		
-Металац Посуђе	-	-
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	3,141	3,374
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	-
	<u>3,141</u>	<u>3,374</u>
<i>Остали приходи (напомена 6):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	7	-
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	571	576
-Металац Посуђе д.о.о. Горњи Милановац	779	780
- Металац Номе маркет а.д., Нови Сад	-	4
-Металац Принт д.о.о, Горњи Милановац	-	59
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	90	135
	<u>1,447</u>	<u>1,554</u>
<i>Финансијски приходи (напомена 13):</i>		
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	-
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	2,481	2,060
	<u>2,481</u>	<u>2,060</u>
Укупно приходи	<u>17,191</u>	<u>22,688</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

6) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу (наставак):

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Расходи		
<i>Набавна вредност продате робе (напомена 7):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	4,208	
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	1,863	633
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	1,723	9,300
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	80	51
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	7,119	6,558
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	38	91
	<u>15,031</u>	<u>16,633</u>
<i>Остали расходи (напомена 10 и 12):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	53,628	53,020
-Металац Маркет	64	446
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	33	1
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	-	-
-Металац Бојлер	-	-
-Металац Фто	2,257	2,828
-Металац Дигитал	539	405
-Металац Хоме Маркет	-	-
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	-	-
	<u>56,521</u>	<u>56,700</u>
	<u>71,552</u>	<u>73,333</u>
Укупни расходи		
Приходи/(Расходи), нето	<u>(54,361)</u>	<u>(50,645)</u>

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, дугорочних и краткорочних пласмана, готовинских еквивалената и готовине и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Задуженост а)	34,368	47,821
Готовина и готовински еквиваленти	253,668	125,496
Нето задуженост	(219,300)	(77,675)
Капитал б)	491,439	430,246
Рацио укупног дуговања према капиталу	(0.45)	(0.18)

- а) Задуженост Друштва се односи на дугорочни зајам у износу од 16,437 хиљада динара као и део дугорочног кредита са роком доспећа до 1 године у износу од 17,931 хиљада динара.
 б) Капитал укључује акцијски капитал, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани (напомена 22)	315	315
Потраживања од купаца (напомена 24)	52,380	47,628
Краткорочни финансијски пласмани(напомена 26)	-	50,000
Готовина и готовински еквиваленти (напомена 27)	253,668	125,496
Остала активна временска разграничења (напомена 28)	20	20
	306,383	223,459
Финансијске обавезе		
Дугорочне финансијске обавезе	37,733	29,888
Краткорочне финансијске обавезе	17,931	17,933
Обавезе према добављачима (напомена 33)	371,304	347,476
Унапред обрачунати трошкови	4,381	4,004
	431,349	399,301

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштва је изложено ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута али је од промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна:</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	315	315
Потраживања од купаца	52,380	47,628
Остала активна временска разграничења	20	20
Готовина и готовински еквиваленти	253,668	125,496
	<u>306,383</u>	<u>173,459</u>
<i>Каматносна-позајмица Металац Посуђу</i>	-	50,000
	<u>306,383</u>	<u>223,459</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне:</i>		
Обавезе према добављачима	371,304	347,476
Остале дугорочне фин.обавезе-одл.порези и доприноси	21,296	
Унапред обрачунати трошкови	4,381	4,004
	<u>396,981</u>	<u>351,480</u>
<i>Варијабилна каматна стопа:</i>		
Дугорочне финансијске обавезе-кредит	16,437	29,888
Краткорочне финансијске обавезе	17,931	17,933
	<u>34,368</u>	<u>47,821</u>
	<u>431,349</u>	<u>399,301</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца у значајном делу односе се на повезана правна лица.

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Металац Посуђе Горњи Милановац	16,522	-
ДТЛ	1,776	2,256
Мерката д.о.о	1,544	-
Концерн Бамби	1,413	493
Нелт Београд	1,344	1,305
Остали	29,781	43,574
	<u>52,380</u>	<u>47,628</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	36,322	-	36,322
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2,766	(2,766)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	11,306	-	11,306
	<u>50,394</u>	<u>(2,766)</u>	<u>47,628</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2020. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	37,172	-	37,172
Доспела, исправљена потраживања од купаца	3,105	(3,105)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	15,208	-	15,208
	<u>55,485</u>	<u>(3105)</u>	<u>52,380</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ
31. децембар 2020. године**38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)****Кредитни ризик (наставак)****Управљање потраживањима од купаца (наставак)****Недоспела потраживања од купаца**

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2020. године у износу од 37,172 хиљада динара (31. децембар 2019. године: 36,322 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје производа и услуга. Ова потраживања доспевају углавном у року од 60 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2020. години износи 9 дана (2019. године: 9 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 3,105 хиљада динара (2019. године 2,766 хиљада динара). Друштво је утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2020. године у износу од 15,208 хиљада динара (31. децембар 2019. године: 11,306 хиљада динара) с обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се значајан део ових потраживања односи на потраживања од повезаних правних лица, те да руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Мање од 30 дана	7,430	5,683
31 - 90 дана	6,535	897
91 - 180 дана	1,243	1,269
181 - 365 дана	.	3,027
Преко 365 дана	-	430
	<u>15,208</u>	<u>11,306</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2020. године исказане су у износу од 371,304 хиљада динара (31. децембра 2019. године: 347,476 хиљада динара) се односе на обавезе по основу купљене робе за даљу продају. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2020. године је 40 дана (2019. године: 40 дан).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Ризик ликвидности

Конечна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	121,167	51,977	-	315	-	173,459
	<u>121,167</u>	<u>51,977</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>-</u>	<u>173,459</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2020.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Каматносна	-	50,000	-	-	-	50,000
	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2020.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	284,506	21,562	-	315	-	306,383
	<u>284,506</u>	<u>21,562</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>-</u>	<u>306,383</u>

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских обавеза

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	227,411	115,118	8,951	-	-	351,480

**Варијабилна каматна
Стопа**

-главница	1,494	2,989	13,450	29,888	-	47,821
-камата	46	86	322	299	-	753

У хиљадама динара
31. децембар 2020.

	У хиљадама динара 31. децембар 2020.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	236,432	130,837	8,416	21,296	-	396,981

**Варијабилна каматна
Стопа**

-главница	1,494	2,988	13,449	16,437	-	34,368
-камата	27	78	351	160	-	616

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2020. године и 31. децембра 2019. године.

	31. децембар 2020.		У хиљадама динара 31. децембар 2019.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	315	315	315	315
Потраживања од купаца	52,380	52,380	47,628	47,628
Остала активна временска разграничења	20	20	20	20
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	50,000	50,000
Готовински еквиваленти и готовина	253,668	253,668	125,496	125,496
	<u>306,383</u>	<u>306,383</u>	<u>223,459</u>	<u>223,459</u>
Финансијске обавезе				
Краткорочне финансијске обавезе	17,931	17,931	17,933	17,933
Дугорочне финансијске обавезе	37,733	37,733	29,888	29,888
Обавезе према добављачима	371,304	371,304	347,476	347,476
Унапред обрачунати трошкови	4,381	4,381	4,004	4,004
	<u>431,349</u>	<u>431,349</u>	<u>399,301</u>	<u>399,301</u>

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

39. СУДСКИ СПОРОВИ

На основу процене исхода судских спорова који се воде против Друштва, руководство је у финансијским извештајима за 2020. годину извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у укупном износу од 24,793 хиљада динара (напомена 31).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2020. године

40. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У складу са новим одредбама Закона о порезу на добит током 2013. године на снагу је ступио Правилник о трансферним ценама и методама које се примењују по принципу „ван дохвата руке“ при утврђивању цена трансакција међу повезаним странама. У складу са овим Законом и Правилником, Друштва су у обавези да до 28. јуна 2021. године, заједно са пореским билансом за 2020. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2020. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. Друштво је на основу прелиминарне студије, не очекује корекције пореског биланса по основу трансакција са повезаним странама.

С обзиром да се тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу разликовати од тумачења руководства Привредног друштва постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Привредног друштва и пратећа документација довољне, и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Привредног друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Привредног друштва.

41. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
EUR	117,5802	117,5928

43. УТИЦАЈ ПАНДЕМИЈЕ СОВИД 19

Након избијања пандемије вируса COVID-19 у току марта 2020. године на територији Републике Србије и широм Европе, Друштво је предузело све неопходне мере заштите својих власника, купаца, добављача, запослених као и за обезбеђење несметаног пословања.

Како се ситуација у вези са ширењем вируса и даље развија, тешко је са тачношћу утврдити дужину трајања тренутног стања као и утицаја на Друштво и привреду. Такође најављене су мере финансијске подршке и пореских олакшања привреди које ће прописати Влада Републике Србије како тренутна ванредна ситуација не би имала велики негативни утицај по економију Републике Србије.

С обзиром на основну делатност предузећа негативног утицаја пандемије на пословање нема и не очекује се дугорочно гледано. На дан издавања ових финансијских извештаја, Друштво и даље испуњава своје обавезе о року доспећа те стога наставља да примењује начело наставка пословања као рачуноводствену основу за састављање финансијских извештаја. Овај догађај представља некорективан период после датума биланса.

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ
31. децембар 2020. године

42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Није било значајних догађаја после датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у напоменама уз приложене финансијске извештаје за 2020. годину.

У Горњем Милановцу, 25. фебруар 2021. године

Шеф рачуноводства
Драгица Глишовић

Д. Глишовић

Законски заступник
Јелена Луковић



“Metalac-Proleter« a.d. Gornji Milanovac

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2020.GODINU**

u Gornjem Milanovcu, april 2021. godine

OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime:	Trgovinsko preduzeće za promet na veliko i malo „Metalac-Proleter“ akcionarsko društvo
Sedište i adresa:	Gornji Milanovac, Rudničke vojske br.18
Matični broj:	07176929
PIB:	101487561
2. Web site i E-mail adresa:	www.metalacproleter.co.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 55017/2005 od 08.07.2005. godine
4. Delatnost (šifra i opis):	4711-trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno hranom, pićima i duvanom
5. Broj akcionara 31.12.2020:	127

PROFIL KOMPANIJE

OSNIVANJE I DELATNOST

Trgovinsko preduzeće za promet na veliko i malo "Metalac-Proleter" a.d. Gornji Milanovac osnovano je na Vidovdan 1946.godine, kao Sreski državni magazin. Do 1971.godine posluje kao trgovinsko preduzeće, kada se udružuje u "Intereksport" Beograd, da bi se 1976. godine transformisao u radnu organizaciju za unutrašnji promet bez OOUR-a u svom sastavu. Od 1982. godine do 1986.godine posluje u sastavu SOUR "Takovo". Po istupanju iz SOUR "Takovo" ponovo se organizuje kao radna organizacija, a od kraja 1989.godine posluje kao trgovinsko preduzeće. Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih akcija zaposlenima, donetom u toku 1991. godine, shodno odredbama Zakona o društvenom kapitalu i Zakona o uslovima i postupku pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine, preduzeće se transformisalo u deoničarsko društvo u mešovitoj svojini. Svojinska transformacija nastavljena je u 2000. godini privatizacijom preostalog društvenog kapitala emisijom besplatnih akcija, u skladu sa odredbama Zakona o svojinskoj transformaciji, od kada "Proleter" posluje kao akcionarsko društvo. Kupovinom većinskog paketa akcija na berzanskom tržištu 2003. godine kompanija „Metalac“ a.d. Gornji Milanovac postaje većinski vlasnik, sa učešćem u kapitalu 64,55%. Rešenjem Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja od 24.06.2008. godine verifikovana je struktura ukupnog osnovnog kapitala "Proleter"a.d. nakon završenog drugog kruga svojinske transformacije po modelu prodaje akcija radi prikupljanja dodatnog kapitala sa popustom, čime je preostali društveni kapital u potpunosti transformisan u akcijski kapital.

U 2011. godini "Metalac-Proleter" a.d. postaje članica asocijacije Domaći trgovinski lanac (DTL) koja je formirana sa ciljem da se okupljanjem što većeg broja trgovinskih preduzeća i zajedničkim nastupom na tržištu ostvare povoljniji uslovi nabavke kod dobavljača. DTL trenutno ima 13 članica sa preko 600 maloprodajnih objekata.

Osnovna delatnost "Metalac-Proleter" a.d. je trgovina na veliko i malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno hranom, pićima i duvanom. Trgovinsko poslovanje se obavlja preko 41-og maloprodajnog objekta koji se nalaze na teritorijama četiri opštine i to Gornjeg Milanovca, Knića, Ljiga i Čačka od čega je 1 prodavnica po formatu super-market, 4 prodavnice superete, 24 prodavnice mini-marketi, a 12 prodavnica su klasične prodavnice.

Svi maloprodajni objekti se snabdevaju iz sopstvenog centralnog magacina, kao i direktnom dostavom od strane dobavljača određenih vrsta proizvoda koji se nabavljaju svakodnevno kao što su npr. hleb, mleko i mlečni proizvodi, voće, povrće, cigarete i dr.

Strategijom razvoja planirano je širenje mreže maloprodajnih objekata sve u cilju povećanja tržišnog učešća i zadovoljenja potreba za robom široke potrošnje krajnjih kupaca, bez ograničenja u teritorijalnoj pripadnosti određenoj opštini.

"Metalac-Proleter" a.d. prihod ostvaruje i od prodaje robe na veliko (prihodi od veleprodaje), a značajan prihod je po osnovu izdavanja poslovnog prostora u zakup (prihodi od zakupa).

Poslovnim transakcijama koje je propisao Zakon, sledeća domaća pravna lica mogu se smatrati povezanim sa "Metalac-Proleterom" a.d. a to su:

"Metalac Posuđe" d.o.o.

"Metalac Print" d.o.o.

„Metalac Inko“ d.o.o.

„Metalac Bojler“ d.o.o.

"Metalac Market" d.o.o.

"Metalac Trade" d.o.o.

"Metalac" a.d.

"Metalac Fad" d.o.o.

"Metalac Digital" d.o.o.

"Metalac FTO" d.o.o.

svi iz Gornjeg Milanovca.

"Metalac Home Market" a.d. Novi Sad.

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi Odbora direktora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i sadašnje zaposlenje	Broj % akcija koje poseduje na dan 31.12.2020. god.
Prof.dr Stevo Janošević Kragujevac	Doktor ekonomskih nauka Profesor Ekonomskog fakulteta u Kragujevcu u penziji	/
Radmila Todosijević	Diplomirani ekonomista iz Gornjeg Milanovca	/
Jelena Luković	Diplomirani ekonomista Generalni direktor »Metalac- Proleter« a.d.	/

Vrednost akcijskog kapitala	77.179.200 dinara
Broj izdatih akcija	128.632
ISIN broj	RSPROLE98419
CFI kod	ESVUFR

Deset najvećih akcionara

Akcionari	Broj akcija	%
„Metalac“ A.D. Gornji Milanovac	83.036	64,55
Akcijski fond Republike Srbije	26.055	20,26
PIO fond	8.714	6,77
“Metalac Proleter” a.d.	7.898	6,14
Stanković Snežana	346	0,27
Lukić Velibor	296	0,23
Maksimović Saša	177	0,14
Pavić Đorđe	166	0,13
Starčević Zoran	153	0,12
Petronijević Marija	124	0,10
Ostali	1.667	1,29

Naziv, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Ernst&Young d.o.o. Beograd
Naziv organizacionog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

„Metalac-Proleter“ a.d. u svom poslovanju primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja „Metalca“ a.d. Gornji Milanovac, kao kontrolnog društva. Pored ovog kodeksa za zaposlene u maloprodajnim objektima primenjuje se i Kodeks ponašanja zaposlenih u maloprodajnim objektima. Principi korporativnog upravljanja i poslovnog ponašanja implementirani su kroz interna akta Preduzeća. Odbor direktora kao organ upravljanja, stara se o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz različitih oblasti poslovanja, u okviru svoje nadležnosti.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Putem internet stranice akcionarima i svim zainteresovanim licima dostupne su sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odgovarajućih odluka skupštine i ostvarivanje određenih prava.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, obezbeđena je kroz funkciju sekretara Preduzeća.

Funkcija internog nadzora obezbeđena je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora poslovanja i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora, koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja, koje su formirane na nivou „Metalca“ a.d kao kontrolnog društva za sva zavisna društva.

1. BROJ ZAPOSLENIH

U odnosu na broj zaposlenih na kraju 2019. godine, broj zaposlenih u 2020. godini u “Metalac-Proleter” a.d. je povećan za 5%, a glavni razlog za povećanje je otvaranje novih maloprodajnih objekata i povećanje obima posla u postojećim objektima. Kvalifikacionu strukturu u 2020. godini karakteriše tendencija porasta broja zaposlenih sa III i IV stepenom stručne spreme, što je u skladu sa proširenjem mreže maloprodajnih objekata i povećanjem obima posla u već postojećim objektima.

BROJ ZAPOSLENIH	
31.12.2020.	31.12.2019.
368	349

2. KVALIFIKACIONA STRUKTURA

NIVO KVALIFIKACIJE	31.12.2020.	31.12.2019.
VIII	0	0
VII ₂	0	0
VII ₁	11	11
VI	13	13
V	1	1
IV	172	166
III	147	137
II	0	0
I	24	21
Ukupno	368	349

BROJ ZAPOSLENIH PO PROFITNIM CENTRIMA I PRODAVNICAMA

PROFITNI CENTAR I BROJ PRODAVNICE	BROJ ZAPOSLENIH	
	31.12.2020.god.	31.12.2019.god.
Grad	120	116
5	3	4
7	6	6
10	9	9
11	9	9
21	3	3
34	28	29
35	14	14
43	3	3
69	7	8
78	3	3
81	6	6
83	12	11
84	5	6
85	12	5
PROFITNI CENTAR II		
Selo	61	55
1	2	2
2	2	1
3	2	1
4	4	4
15	4	3
16	5	4
22	5	5
26/a	3	3
36	3	2
45	6	6
49	1	1
60	5	4
62	1	1
67	4	4
71	3	3
79	2	2
82	2	2
86	3	3
88	2	2
89	2	2
PROFITNI CENTAR III		
Ljig	41	42
18	5	5
92	15	16
93	21	21
PROFITNI CENTAR IV		
Čačak	40	30
90	11	11
95	7	8
96	10	11
97	12	

3. STRUKTURA ZANIMANJA ZAPOSLENIH SA VISOKOM STRUČNOM SPREMOM

ZANIMANJE	31.12.2020.	31.12.2019.
Dipl. pravnik	1	1
Dipl ekonomista	9	9
Dipl. agroekonomista	1	1
Ukupno	11	11

4. STAROSNA I POLNA STRUKTURA

STAROST	POL	31.12.2020.	31.12.2019.
-20	M	3	5
	Ž	3	3
21-30	M	23	21
	Ž	42	46
31-40	M	24	26
	Ž	104	99
41-50	M	10	7
	Ž	104	90
51-60	M	12	10
	Ž	34	35
61-	M	5	6
	Ž	4	1
Ukupno	M	77	75
	Ž	291	274
Ukupno zaposl.		368	349
Prosečno godina		39,00	39,00

5. FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

I – XII 2020.			I – XII 2019.		
Prijem novih	Raskid		Prijem novih	Raskid	
	Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz pred..		Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz pred..
52	/	33	63		31

6. FLUKTUACIJA PO STRUČNOJ SPREMI

STRUČNA SPREMA	I – XII 2020.			I – XII 2019.		
	Prijem	Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz komp.	Prijem	Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz pred.
VIII						
VII2						
VII1						
VI						
V						
IV	23		16	31		11
III	24		15	26		16
II						
I	5		2	6		4
UKUPNO	52		33	63		31
UKUPNO	52	33		63	31	

7. OSNOV PROMENE

RAZLOZI	I – XII 2020.	I – XII 2019.
Starosna penzija	1	
Invalidska penzija	/	1
Sporazumni raskid	/	
Istekao rad na određeno vreme	10	13
Premeštaj u drugo ZD		
Otkaz od strane zaposlenog	20	17
Otkaz od strane poslodavca	/	
Tehnološki višak (dobrovoljan)	/	
Smrt zaposlenog	2	
UKUPNO	33	31

8. PREGLED SATI BOLOVANJA PO VRSTAMA BOLOVANJA

I – XII 2020.			Ukupno	I – XII 2019.			Ukupno
Bolovanje do 30 dana	Bolovanje preko 30 dana	Porodijsko odsustvo		Bolovanje do 30 dana	Bolovanje preko 30 dana	Porodijsko odsustvo	
20648	25864	44808	91320	10672	19224	45136	75032

9. BRUTO ZARADE

I – XII 2020. u 000 din.			I – XII 2019. u 000 din.		
Zarada	Ukupan prihod	% Učešća	Zarada	Ukupan prihod	% Učešća
236.212	3.165.595	7,46	195.649	2.733.146	7,16

10. PROSEČNA NETO ZARADA

I – XII 2020. u din.	I – XII 2019. u din.	% Rasta
40.720	40.215	1,02

11. BROJ STIPENDIRANIH STUDENATA

2020.	2019.
37	24

12. TROŠKOVI STIPENDIRANJA

I – XII 2020. u din.	I – XII 2019. u din.
2.004.000	1.584.000

»Metalac- Proleter« a.d. uvek nastoji da za svoje zaposlene obezbedi bolju budućnost, adekvatne uslove rada, ravnopravni tretman zaposlenih, zaštitu na radu, zdravstvenu zaštitu i mogućnost daljeg usavršavanja i obrazovanja.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Preduzeća su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Preduzeća, kao i dugoročni i kratkoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Preduzeća. U normalnim uslovima poslovanja Preduzeće je izloženo rizicima.

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Prema proceni uprave, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

FINANSIJSKI SEGMENT

Finansijski izveštaji za 2020.godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike, kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finansijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

Mišljenje revizora je, da su finansijski izveštaji sastavljeni po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

“Metalac- Proleter” a.d. poslovnu 2020.godinu završava sa rezultatima koji su iznad očekivanja ako se posmatraju u odnosu na plan, ali i ako se porede sa rezultatima iz prošle godine. Ukupno ostvareni prihod 3,1 milijardi dinara beleži rast u odnosu na prošlu godinu 16,09 % i 15,4 % u odnosu na plan. U ukupnom prihodu poslovni prihod učestvuje 99% sa rastom od 16,09 % u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje beleže rast od 15% u odnosu na prošlu godinu, kao rezultat pre svega povećanja prodaje u maloprodaji.

Poslovanje u 2020.godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Prisutan je rast obrtne imovine za 21,61% u okviru koje značajan rast ima pozicija dati avansi koji se odnose na objekat u izgradnji plaćen unapred. Pored rasta prometa na rast gotovine uticalo je i vraćanje pozajmice koju je “Metalac –Proleter” odobrio “Metalac Posuđu”. “Metalac- Proleter” beleži rast kapitala za 14,22 % kao i povećanje dugoročnih i kratkoročnih finansijskih obaveza usled odlaganja plaćanja poreza i doprinosa na zarade. Naime, Preduzeće je u toku 2020.godine koristilo mogućnost koju je država dala, da bi suzbila negativan efekat pandemije izazvane virusom Covid 19 ,i odložilo plaćanje obaveza na zarade.

Nekretnine, postrojenja i oprema kao pozicija u okviru stalne imovine, beleže rast od 16,24% što je najvećim delom uslovljeno kupovinom objekta u Čačku.

Koeficijenti likvidnosti pokazuju sposobnost izmirenja svih dospelih obaveza u roku i na vreme bez novih zaduženja. Cirkulacija imovine u poslovnom procesu je približno na istom nivou kao u prošloj godini. Roba je vezana u zalihama 3 dana kraće u odnosu na prošlu godinu, vreme naplate potraživanja kao i prosečno vreme plaćanja obaveza je na nivou prošle godine. S obzirom da je trajanje gotovinskog ciklusa kraće to je i gotovina potrebna za ciklus konverzije manja.

BILANS USPEHA**Metalac Proleter a.d.**
u hiljadama dinara

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>	<u>%</u>
POSLOVNI PRIHODI	3 143 030	2 707 356	116,09
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu-velepr.	99 888	83 343	119,85
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu-malopr.	2 881 628	2 509 509	114,83
Prihodi od prodaje robe	<u>2 981 516</u>	<u>2 592 852</u>	<u>114,99</u>
Prihodi od zakupa	30 941	31 866	97,10
Vanredni prihodi od zakupa-prefakturisani troškovi	5 529	5 359	103,17
Ostali poslovni prihodi	125 044	77 279	161,81
POSLOVNI RASHODI	3 047 659	2 644 279	115,25
Nabavna vrednost prodane robe	2 478 485	2 153 054	115,11
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	(458)	(490)	93,67
Materijal i energija	59 443	56 215	105,74
Bruto zarade i ostala lična primanja	328 141	281 969	116,37
Troškovi amortizacije	32 521	29 398	110,62
Troškovi rezervisanja	46 718	27 057	172,67
Troškovi usluge holdinga	38 850	34 613	112,24
Ostali poslovni rashodi	63 959	62 463	102,40
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)	95 371	63 077	151,20
FINANSIJSKI PRIHODI	11 761	10 887	108,02
FINANSIJSKI RASHODI	482	888	54,28
rashodi			
kamata	408	651	62,67
negativne kursne razlike	74	237	31,22
OSTALI PRIHODI	10 346	14 903	69,43
OSTALI RASHODI	28 590	29 882	95,68
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA	88 406	58 097	152,17
Porez na dobit	(17 493)	(10 650)	164,25
Odloženi poreski prihod	1 425	1 372	103,86
Neto dobit	72 338	48 819	148,18

BILANS STANJA

Metalac Proleter a.d.

U hiljadama
dinara

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>	<u>%</u>
AKTIVA			
Stalna imovina	521 931	471 780	110,63
Nematerijalna ulaganja	8 032	10 643	75,47
Nekretnine, postrojenja i oprema	372 487	320 445	116,24
Investicione nekretnine	141 097	140 377	100,51
Učešće u kapitalu	315	315	100,00
Obrtna imovina	598 739	492 351	121,61
Dati avansi	17 468	1 827	956,10
Zalihe	262 554	257 207	102,08
Potraživanja po osnovu prodaje	52 380	47 628	109,98
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	8 984	5 697	157,70
Ostala potraživanja	475	552	86,05
Kratkoročni finansijski plasmani		50 000	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	253 668	125 496	202,13
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	3 210	3 944	81,39
UKUPNA AKTIVA	1 120 670	964 131	116,24
Vanbilansna aktiva	3 006	3 006	100,00
PASIVA			
Kapital	491 439	430 245	114,22
Aksijski kapital	77 182	77 182	100,00
Ostali kapital			
Emisiona premija			
Aktuarski gubitak	-11 627	-9 171	126,78
Revalorizacione rezerve	-4 739		
Neraspoređeni dobitak	430 623	362 234	119,97
Gubitak			
Dugoročne obaveze	103 071	77 768	132,54
Dugoročna rezervisanja	65 337	47 880	136,46
Dugoročni krediti	16 437	29 888	55,00
Ostale dugoročne obaveze	21 297		
Kratkoročne obaveze	514 357	442 889	116,14
Kratkoročni krediti	17 931	17 933	99,99
Primljeni avansi	1 334	108	1 235,19
Obaveze iz poslovanja	371 304	347 476	106,86
Ostale kratkoročne obaveze	99 043	59 763	165,73
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	7 252	6 960	104,20
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	17 493	10 649	164,27
Odložene poreske obaveze	11 803	13 229	89,22
UKUPNA PASIVA	1 120 670	964 131	116,24
Vanbilansna pasiva	3 006	3 006	100,00

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
**Metalac-Proleter a.d.
u hiljadama dinara**

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	3 450 647	3 031 386
Primljene kamate	1 850	1 815
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	192 745	137 329
Isplate dobavljačima i dati avansi	(3 093 525)	(2 698 700)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(269 923)	(268 953)
Plaćene		
kamate	(326)	(650)
Porez na		
dobit	(13 937)	(7 199)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(86 678)	(72 412)
Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovne aktivnosti	<u>180 853</u>	<u>122 616</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja akcija i udela (neto priliv)		
Prodaja nekretnina,postrojenja i opreme		
Ostali finansijski plasmani(neto priliv/odliv)	54 556	(46 081)
Primljene dividende		
Kupovina akcija i udela (neto odliv)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja,nekretnina i opreme	(85 091)	(67 620)
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	<u>(30 535)</u>	<u>(113 701)</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti(neto priliv/odliv)	(13 459)	(17 972)
Otkup sopstvenih akcija i udela	(8.687)	
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
Odlivi za dividende i učešća u dobitku		
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	<u>(22 146)</u>	<u>(17 972)</u>
Neto priliv (odliv) gotovine	128 172	(9 057)
Gotovina na početku obračunskog perioda	125 496	134 553
Pozitivne/negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine,neto		
Gotovina na kraju obračunskog perioda	<u><u>253 668</u></u>	<u><u>125 496</u></u>

FINANSIJSKI POKAZATELJI

Metalac Proleter a.d.

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pokazatelji likvidnosti		
Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti	1,16	1,11
Neto obrtna fond	84 382	49 462
Slobodan novčani tok	128 172	
Pokazatelji poslovne aktivnosti		
Koeficijent obrta zaliha robe	9,54	8,85
Dani vezivanja zaliha robe	38	41
Koeficijent obrta potraživanja	44	40,86
Prosečno vreme naplate potraživanja	8	9
Koeficijent obrta obaveza	9,15	9,04
Prosečno vreme plaćanja obaveza	40	40
Prosečno vreme vezivanja gotovine	36	50
Prosečno vreme trajanja gotovinskog ciklusa	6	10
Potrebna gotovina (000 din.)	49 428	71 641
Potrebna gotovina po danu (u 000 din)	8 238	7 164

Pokazatelji profatibilnosti		
Stopa EBIT (%)	3,03	2,33
Stopa EBITDA (%)	4,07	3,42
Stopa marže bruto profita (%)	2,79	2,13
Rentabilnost imovine (ROA) (%)	6,45	5,35
Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%)	15,70	14,32
Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE) (%)	12,17	6,19

Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti)		
Koeficijent zaduženosti	0,56	0,55
Odnos duga i sopstvenog kapitala	1,28	1,24

Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža)	31.12.2020.	31.12.2019.
Faktor poslovnog leveridža (FPL)	5,79	7,29
Faktor finansijskog leveridža (FFL)	1,08	1,09
Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u 000 din	2 597 437	2 335 936
Marža sigurnosti	17,36	13,72

RAZVOJ NETO OBRITNOG FONDA (NOF)

Metalac Proleter a.d.
U hiljadama dinara

	Opis	Iznos
		31.12.2020.
1.	Kapital	491 439
2.	Gubitak	
3.	Sopstveni izvori (1-2)	491 439
4.	Odložene poreske obaveze	11 803
5.	Sopstveni kapital (3+4)	503 242
6.	Dugoročne obaveze	103 071
7.	Ukupni dugoročni izvori (5+6)	606 313
8.	Stalna imovina	521 931
9.	Sopstveni NOF (5-8)	-
10.	NOF (7-8)	84 382
11.	Kratkoročne obaveze	514 357
12.	Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11)	598 739
13.	Zalihe	262 554
	pokriće zaliha sopst. NOF (9:13)*100	
	pokriće zaliha NOF (10:13)*100	32,14%
	pokriće zaliha sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:13)*100	228,04%
14.	Obrtna sredstva	598 739
	pokriće ObS sopstvenim NOF (9:14)*100	-
	pokriće ObS (10:14)*100	14,09%
	pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:14)*100	100,00%

TRŽIŠNI SEGMENT

“Metalac- Proleter2 a.d. je u 2020. godini ostvario realizaciju od 3,5 milijarde dinara, što je za 14% iznad plana i isto toliko više nego u prošloj godini.

U strukturi realizacije maloprodaja učestvuje sa 96,3%, veleprodaja sa 2,8% i zakup sa 0,9%.

Ostvarena realizacija u maloprodaji u 2020. godini u 41 maloprodajnom objektu, podeljena u četiri profitna centra iznosi 3,3 milijarde dinara, što je za 14% više u odnosu na plan, i 15% više nego u prošloj godini.

Analiza prometa po profitnim centrima pokazuje da profitni centar I (prehrana grada), sa svojih četrnaest maloprodajnih objekata, u ukupnom prometu učestvuje sa 45,4%, ima rast u odnosu na prošlu godinu 8% i 6% rast u odnosu na plan. Navedeni rast je rezultat povećanja prometa u postojećim objektima, kao i preseljenja u veće objekte, što se reflektuje rast prosečne kupovine.

Profitni centar II (prehrana sela), sa svojim dvadeset maloprodajnih objekata, u ukupnom prometu maloprodaje učestvuje sa 21,4% i ostvario je plan sa 117,6%. Posmatrano u odnosu na prošlu godinu ovaj PC beleži rast od 20%.

Profitni centar III (Ljig) sa svoja tri maloprodajna objekta, u ukupnom prometu učestvuje sa 18,6% i ima ostvarenje plana 106 %.

Profitni centar IV (Čačak), sa svoja četiri maloprodajna objekta učestvuje u ukupnom prometu sa 14,6% i ostvario je plan sa 159,4%.

Veleprodaja je u 2020. godini ostvarila realizaciju od 99,9 miliona dinara, što je 33% iznad plana.

Realizacija po osnovu zakupa iznosi 30,9 miliona dinara, što je 2,8% ispod planirane.

ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

U cilju potpunijeg zadovoljenja potreba potrošača i spoznaje istih, preduzeće kontinuirano putem anketa meri zadovoljstvo svojih kupaca.

INVESTICIONI SEGMENT

Metalac Proleter je u 2020. godini investirao 706.000 eur-a. Investicije su najvećim delom realizovane u maloprodajnu mrežu sa ciljem modernizacije, proširenja i unapređenja prodajnog prostora, kao i širenja tržišta.

U strukturi investicija dominira ulaganje u kupovinu građevinskog objekta u Čačku kao i rekonstrukciju i adaptaciju objekata 16,69,78,34,93,85, centralnog skladišta i robne kuće i to 570.000 eura ili 81%. Ostatak od 136.000 eura se odnosi na ulaganje u informatičku opremu, opremu za maloprodajne objekte i intelektualnu svojinu.

Pored realizovanih investicija u 2020. godini značajna sredstva su uložena u tekuće održavanje i to u vrednosti 136.172 eur-a.

INVESTICIJE I PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE

“Metalac- Proleter” a.d. planira da u 2021. godini investira 500.000,00 eur-a, u renoviranje maloprodajnih objekata i kupovinu jednog objekta, u cilju širenja maloprodajne mreže u Gornjem Milanovcu.

Planom za 2021.godinu nastavlja se kontinuiran rad na uvođenju novih i kvalitetnijih rešenja u procesima koji primenom mogu uticati na unapređenje poslovnog procesa ali i na zaštitu okruženja.

Definisanim politikom u oblasti kvaliteta i zaštite životne sredine planirane su konstantne aktivnosti na unapređenju već uspostavljenog sistema kvaliteta ali i nova ulaganja za očuvanje životne sredine, racionalno korišćenje energije i vode, čuvanje i pravilno usmeravanje sekundarnih sirovina.

Definisanim strategijom planirane su konstantne aktivnosti na edukaciji i usavršavanju zaposlenih u različitim oblastima, a sve u cilju podizanja nivoa kvaliteta usluge u maloprodajnim objektima.

OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA

Preduzeće je u 2020.godini izvršilo otkup 7.898 sopstvenih akcija po ceni 1.100 din. po akciji.

BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

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

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, tokovima gotovine i promenama na kapitalu »Metalac-Proletera« a.d.

U Gornjem Milanovcu, dana 28.aprila 2021. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja
Izvršni direktor za finansijske poslove


Radmila Trifunović, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik
Generalni direktor


Jelena Luković, dipl.ecc.



Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Gornjem Milanovcu, dana 28.aprila 2021. godine

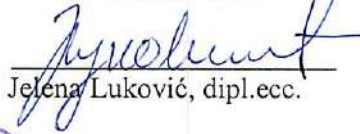
Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja
Izvršni direktor za finansijske poslove



Radmila Trifunović, dipl. ecc.



Zakonski zastupnik
Generalni direktor



Jelena Luković, dipl.ecc.



"Metalac-Proleter" a.d.
Broj: 0-340-1/20
28. IV 2021. godine
Gornji Milanovac

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 8. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr.zakon, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) i člana 49. stav 1. tačka 8. Statuta „Metalac-Proleter“ a.d. Skupština „Metalac-Proleter“ a.d. na redovnoj sednici održanoj dana 28. aprila 2021. godine, donela je sledeću

ODLUKU

I Usvaja se godišnji finansijski izveštaj "Metalac-Proletera" a.d. za 2020. godinu sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja, u svemu kako je dato.

II Godišnji finansijski izveštaj "Metalac-Proletera" a.d. za 2020. godinu i Izveštaj i mišljenje revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja su sastavni deo ove odluke.

Dostavljeno:

1 x generalnom direktoru
1x Komisiji za hartije od vrednosti
1 x a/a

Predsednik Skupštine (




Radmila Trifunović, dipl.ecc.

"Metalac-Proleter" a.d.
Broj: 0-340-1/19
28. IV 2021. godine
Gornji Milanovac

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 7. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr.zakon, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) i člana 49. stav 1. tačka 7. Statuta „Metalac-Proletera“ a.d. Gornji Milanovac, Skupština Društva, na redovnoj sednici održanoj dana 28. aprila 2021. godine donela je sledeću:

ODLUKU

Dobit ostvarena poslovanjem Društva u 2020. godini u iznosu od 72.337.628,63 dinara raspodeljuje se u neraspoređenu dobit.

Dostavljeno:

1 x generalnom direktoru
1x Komisiji za hartije od vrednosti
1 x a/a

Predsednik Skupštine

Radmila Trifunović, dipl.ecc.

