

"METALAC PROLETER" A.D.
GORNJI MILANOVAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2021.GODINU

Gornji Milanovac

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 31/2011) 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 2021. GODINU

Sadržaj:

1. **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI METALAC-PROLETER A.D. ZA 2021. 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**

Полуњава 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 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | | 622.335 | 526.670 | |
| 01 | І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 23 | 7.924 | 8.032 | |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | | 7.924 | 8.032 | |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | | | |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | | | |
| 02 | ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 23 | 608.751 | 513.584 | |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 339.694 | 298.006 | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 94.084 | 70.458 | |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 130.631 | 141.097 | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | 42.304 | 2.477 | |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | 2.038 | 1.546 | |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | | | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | | 5.660 | 5.054 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Плати | | |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | 24 | 315 | 315 | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | | | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | 5.345 | 4.739 | |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 636.048 | 598.739 | |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 25 | 302.575 | 280.022 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 2.189 | 1.342 | |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | 299.624 | 261.212 | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 762 | 17.468 | |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | | | |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | | | | |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 26,38 | 55.385 | 52.380 | |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 45.006 | 35.358 | |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | мил. динар | | |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | 38 | 10.379 | 17.022 | |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | | | |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | | | |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | 27 | 16.500 | 9.783 | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 464 | 677 | |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | 16.036 | 9.106 | |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | | | | |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | | | | |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | | | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 29 | 257.745 | 253.668 | |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 30 | 3.843 | 2.886 | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 1.258.383 | 1.125.409 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | 36 | 3.006 | 3.006 | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 31 | 561.326 | 496.178 | |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 77.182 | 77.182 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | главк | | |
|--|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | | | |
| 330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | 11.627 | 15.576 | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | | 495.771 | 434.572 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 429.966 | 362.234 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 65.805 | 72.338 | |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | 32,33 | 111.855 | 103.071 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 32 | 71.350 | 65.337 | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 47.635 | 40.544 | |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | 23.715 | 24.793 | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 33 | 40.505 | 37.734 | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | | | |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | | 40.505 | 16.437 | |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | | | |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | глас. | | |
|--|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | 21.297 | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | 12.388 | 11.803 | |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 572.814 | 514.357 | |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | 32 | 32.000 | 30.000 | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 33 | 16.437 | 17.931 | |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | | | |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | | 16.437 | 17.931 | |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | | | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | 1.224 | 1.334 | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 34,38 | 420.914 | 371.304 | |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | 38 | 18.375 | 32.006 | |
| 432 и 434 | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 | | | | |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | | 395.694 | 331.920 | |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | | | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | 38 | 6.845 | 7.378 | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 35 | 95.307 | 86.567 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | млн. | | |
|----------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | | 77.879 | 69.043 | |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | 3.211 | 31 | |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 14.217 | 17.493 | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | 36 | 6.932 | 7.221 | |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | | | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 1.258.383 | 1.125.409 | |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | 37 | 3.006 | 3.006 | |

| | |
|------------------------|--------------------------|
| у _____ | Законски заступник _____ |
| дана _____ 20__ године | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 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 УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | | 3.421.095 | 3.143.488 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | 5 | 3.261.605 | 2.980.786 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 3.261.605 | 2.980.786 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 5 | 876 | 730 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | | 876 | 730 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | | |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | 494 | 458 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | | |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | 6 | 156.261 | 161.514 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | 7 | 1.859 | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 3.334.379 | 3.050.179 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | 8 | 2.705.306 | 2.478.485 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 10 | 67.468 | 59.443 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 11 | 369.314 | 328.141 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 267.832 | 236.212 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 46.627 | 39.859 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 54.855 | 52.070 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 13 | 44.331 | 32.521 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | 9 | 426 | 2.062 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 12 | 98.629 | 79.249 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 13 | 21.654 | 46.718 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 14 | 27.251 | 23.560 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | 86.716 | 93.309 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 15 | 12.149 | 11.761 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | 2.392 | 2.481 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | 1.029 | 1.948 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 10 | 48 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | 8.718 | 7.284 |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 16 | 1.347 | 482 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | 285 | 406 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 9 | 74 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | 1.053 | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | 10.802 | 11.279 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | | |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | 17 | 259 | 324 |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | 19 | 315 | 394 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 18 | 9.007 | 10.022 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 20 | 25.862 | 26.134 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 3.442.510 | 3.165.595 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 3.361.903 | 3.077.189 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 80.607 | 88.406 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | |
| 69-59 | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | | | |
| 59-69 | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1048 | | | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 80.607 | 88.406 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | ИЗНОС | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 21 | 14.217 | 17.493 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | 21 | 585 | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | 1.425 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 65.805 | 72.338 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | 22 | 512 | 562 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | |

| | |
|----------------------------|--------------------------|
| у _____ | Законски заступник _____ |
| дана _____ 20 _____ године | |

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | | 65.805 | 72.338 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | 2.457 |
| | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | 3.949 |
| | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 3. Добити или губици од инструмената заштите него улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добити | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добити | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 5. Добити или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | 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 | | | 6.406 |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | | 6.406 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 65.805 | 65.932 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | | |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

у _____

Законски заступник

дана _____ 20 _____ године

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 3.972.211 | 3.645.242 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 3.787.245 | 3.450.647 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 1.046 | 1.850 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 183.920 | 192.745 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 3.858.494 | 3.464.389 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 3.379.063 | 3.093.525 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 375.024 | 269.923 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 285 | 326 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 24.547 | 13.937 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 79.575 | 86.678 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 113.717 | 180.853 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 5.467 | 54.556 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | 5.467 | 54.556 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 95.915 | 85.091 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 95.915 | 85.091 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 90.448 | 30.535 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 19.192 | 22.146 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | 1.263 | 8.687 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | 17.929 | 13.459 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | | |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 19.192 | 22.146 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 3.977.678 | 3.699.798 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 3.973.601 | 3.571.626 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 4.077 | 128.172 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 253.668 | 125.496 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | | |
| З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 257.745 | 253.668 |

у _____

дана _____ 20. _____ године

Законски заступник

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 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | | Остали основни капитал (рп 309) | | Уписани и неуплаћени капитал (група 31) | | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---|------|--|
| | | | 2 | АОП | 3 | АОП | 4 | АОП | |
| 1 | 1 | | | | | | | | 5 |
| 1. | Стање на дан 01.01. _____ године | 4001 | 77.179 | 4010 | 3 | 4019 | | 4028 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2) | 4003 | 77.179 | 4012 | 3 | 4021 | | 4030 | |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 77.179 | 4014 | 3 | 4023 | | 4032 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6) | 4007 | 77.179 | 4016 | 3 | 4025 | | 4034 | |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 77.179 | 4018 | 3 | 4027 | | 4036 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | грав. рез. и нер. дило. и т.у. | АОП | пераспоредени допиток | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учесне без права контроле |
|----------|--|------|--------------------------------|------|-----------------------|------|--------------------|------|---------------------------|
| | | | (група 33) | | (група 34) | | (група 35) | | (група 36) |
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | -9.170 | 4046 | 362.234 | 4055 | | 4064 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | | 4047 | | 4056 | | 4065 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2) | 4039 | -9.170 | 4048 | 362.234 | 4057 | | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | -6.406 | 4049 | 72.338 | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | -15.576 | 4050 | 434.572 | 4059 | | 4068 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | | 4051 | | 4060 | | 4069 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6) | 4043 | -15.576 | 4052 | 434.572 | 4061 | | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | 3.949 | 4053 | 61.199 | 4062 | | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | -11.627 | 4054 | 495.771 | 4063 | | 4072 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0 | АОП | Укупни износ облике капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0 |
|----------|---|------|--|------|---|
| | | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. _____ године | 4073 | 430.246 | 4082 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | | 4083 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2) | 4075 | 430.246 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4076 | 0 | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 496.178 | 4086 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | | 4087 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6) | 4079 | 496.178 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 561.326 | 4090 | |

у _____
 дана _____ 20_____ године

Законски заступник

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. 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 44 малопродајна 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 388 запослених радника (31. децембра 2020. године: 368 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 44/2021) 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 (МРС) 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 2021. 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.

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 89/2020) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020). 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 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје признају се када су ризик и корист повезани са правом власништва пренети на купца, а то подразумева датум испоруке производа купцу. 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 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 историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по фер 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 2021. 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 2021. 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-а“ 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 2021. 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 расходања 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 2021. 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 |
|--|---------------------------|-----------------------|
| <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 2021. 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 2021. 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.

Теређењем 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

МСФИ 16 дефинише нове или измењене захтеве у вези са рачуноводством лизинга, уводећи значајне промене у рачуноводство корисника лизинга (закупца) тако што уклања разлику између финансијског и оперативног лизинга и захтева признавање средства које представља право коришћења предмета лизинга и обавезу по основу лизинга на датум почетка закупа за све уговоре о лизингу, осим краткорочних закупа и оних закупа где је вредност лизинга мала.

Приликом примене МСФИ 16 на закупе, Друштво признаје средства која представљају право коришћења и обавезе по основу лизинга у билансу стања, која се почетно одмеравају по садашњој вредности будућих плаћања лизинга и признаје трошкове амортизације средстава која су право коришћења и расходе камате на обавезу по основу лизинга у билансу успеха.

Лизинг претходно класификован као финансијски лизинг – Код уговора о лизингу који су у складу са МРС 17 класификовани као финансијски лизинг, књиговодствене вредности предмета лизинга с једне стране и обавезе по основу финансијског лизинга са друге стране, утврђене применом МРС 17 непосредно пре датума почетне примене новог стандарда рекласификују се на вредност средстава која представљају право коришћења односно вредност обавеза по основу лизинга без икаквих корекција.

Одмеравање вредности

Обавеза по основу лизинга се почетно одмерава по нето садашњој вредности свих будућих плаћања лизинга дисконтованих по каматној стопи обухваћеној лизингом (имплицитној каматној стопи). Уколико се она не може лако одредити, Друштво користи своју инкременталну стопу задуживања.

Будућа лизинг плаћања, која се након дисконтовања укључују у вредност обавезе по основу лизинга обухватају:

- фиксна плаћања (укључујући варијабилна плаћања која су по својој суштини фиксна) умањена за евентуалне примљене подстицаје у вези са закупом
- варијабилна лизинг плаћања, односно плаћања која зависе од тржишних индекса или стопа, која се почетно одмеравају на датум почетка лизинга, применом тржишног индекса или стопе
- цену коштања опције откупа уколико је разумно сигурно да ће се опција искористити
- казне за раскид уговора, уколико је разумно вероватно да ће се искористити опција раскида.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

3.12. Лизинг (наставак)

Након почетног признавања, обавеза по основу лизинга се повећава за приписану камату (применом ефективне каматне стопе) и умањује за извршена плаћања лизинг обавезе.

Средства са правом коришћења се почетно вреднују по набавној вредности, која се иницијално састоји од вредности иницијално признате обавезе по основу лизинга, износа унапред плаћених лизинг обавеза и датих депозита пре датума почетка лизинга, умањена за евентуалне лизинг подстицаје примљене од даваоца лизинга и умањена за све почетне директне трошкове. Средство са правом коришћења се накнадно одмерава по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке по основу обезвређења.

Средства са правом коришћења се амортизују током периода трајања лизинга или корисног економског века предмета лизинга, у зависности од тога који је краћи.

Варијабилна плаћања која не зависе од индекса или стопе не укључују се у одмеравање обавезе по основу лизинга односно средства са правом коришћења. Таква плаћања се признају као расход у периоду у којем су настала.

Рачуноводствене политике у примени до 1.1.2021. године – МРС 17 Лизинг

По основу уговора о лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. Друштво класификује лизинг као финансијски у случају када је уговором регулисано да се у основи сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинга преносе на корисника лизинга. Сви остали уговори о лизингу се класификују као уговори о оперативном лизингу.

Средства које се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по њиховој фер вредности или, ако је та вредност нижа, по садашњој вредности минималних лизинг рата, утврђених на почетку трајања уговора о лизингу. На дан биланса стања обавеза за лизинг је исказана по садашњој вредности минималних лизинг плаћања.

Лизинг рате су подељене на део који се односи на финансијски трошак и део који умањује обавезу по основу финансијског лизинга, тако да се постигне константна каматна стопа на преосталом делу обавезе. Финансијски трошак се исказује директно као расход периода.

На почетку уговора, Друштво процењује да ли уговор садржи лизинг компоненту или представља лизинг. Тачније, анализира се да ли уговор преноси право на контролу коришћења одвојивих средстава током дефинисаног временског периода, у замену за накнаду.

Друштво као закупац

Друштво примењује јединствени приступ признавања и мерења за све закупе, осим за краткорочни закуп и закуп средстава мале вредности. Друштво признаје лизинг обавезе за плаћање закупа и право на коришћење које представља право на коришћење основних средстава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Лизинг (наставак)

Право на коришћење средстава

Друштво признаје право на коришћење имовине на дан почетка закупа (тј. на датум када је имовина доступна за употребу). Право на коришћење имовине вреднује се у висини набавне вредности, умањене за акумулирану амортизацију и губитке од обезвређења, и прилагођава се било којем накнадном мерењу обавеза по основу лизинга. Набавна вредност права на коришћење средстава укључује износ признатих лизинг обавеза, иницијалних директних трошкова и лизинг плаћања извршених на дан или пре датума почетка, умањене за примљене подстицаје за закуп.

Право на коришћење средстава амортизује се пропорционално, на период краћи од рока трајања закупа или процењеног корисног века имовине.

Обавезе по основу лизинга

На дан почетка закупа, Друштво признаје обавезе по основу лизинга, мерене по садашњој вредности лизинг плаћања која треба да се изврше током трајања закупа. Лизинг плаћања укључују фиксне исплате, умањене за сва потраживања по основу подстицаја за закуп, варијабилне исплате закупа које зависе од индекса или стопе, и за износе за које се очекује да ће бити сигурно плаћени за резидуалну вредност. Лизинг плаћања такође укључују цену извршења куповне опције за коју је разумно очекивано да ће се извршити од стране Друштва и плаћање пенала за раскид уговора, ако је опција раскида коју Друштво може да искористи у току трајања уговора.

Варијабилна лизинг плаћања која не зависе од индекса или стопе признају се као расходи (осим ако су настали за производњу залиха) у периоду у ком су настали догађаји или услови који доводе до плаћања.

При израчунавању садашње вредности лизинг плаћања, Друштво користи своју инкременталну стопу задуживања на дан почетка закупа, јер имплицитна каматна стопа за лизинг није лако утврдива. Након датума почетка, износ лизинг обавеза се повећава за обрачунату камату за протекли период и умањује се за извршена лизинг плаћања. Поред тога, књиговодствена вредност лизинг обавеза се поново мери ако постоји модификација уговора, промена трајања закупа, промена плаћања закупа (нпр. промене у будућим плаћањима које су последица промене индекса или стопе коришћене за утврђивање таквих плаћања закупа) или промена у процени опције за куповину основног средства које је предмет закупа.

Краткорочни закупи и закупи средстава мале вредности

Друштво примењује изузеће од признавања краткорочног закупа за своје краткорочне закупе машина и опреме (тј. оне закупе који имају рок трајања краћи од 12 месеци од датума почетка и не садрже опцију куповине). Такође се примењује изузеће од признавања за закуп средстава мале вредности на закуп канцеларијске опреме. Лизинг плаћања код краткорочних закупа и закупа средстава мале вредности признају се као расход, пропорционално у току периода трајања закупа.

Друштво као давалац закупа

Лизинг је класификован као оперативни у случају када је уговором регулисано да се сви ризици и користи везани за власништво над средством не преносе на корисника лизинга.

Сва плаћања током године по основу оперативног лизинга, а која се односе на промет услуга и добара која немају једнократни ефекат, разграничавају се линеарно и евидентирају као трошак у билансу успеха током периода трајања закупа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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 2021. 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 средства се рекласификују само када Друштво измени пословни модел који утиче на средство, у ком случају сва финансијска средства 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 средства 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

- 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

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 2021. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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.

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 16 од 1. јануара 2021. године и имало је следеће ефекте:

| | |
|---|--------------------|
| | 01.01.2021. |
| Остале обавезе – лизинг обавеза | (34,000,684) |
| Некретнине, постројења и опрема - Право коришћења | 34,000,684 |

Прва примена МСФИ 16 није имала ефеката на нераспоређену добит Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани 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 промене 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 2021. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|------------------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од продаје матичним и зависним лицима (напомена 386): | | |
| роба у veleпродаји | 11,520 | 7,930 |
| роба у малопродаји | 3,226 | 2,192 |
| | 14,746 | 10,122 |
| Приходи од продаје на домаћем тржишту: | | |
| роба у veleпродаји | 87,907 | 91,959 |
| роба у малопродаји | 3,158,952 | 2,878,705 |
| | 3,246,859 | 2,970,664 |
| | 3,261,605 | 2,980,786 |

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од закупа: | | |
| повезана правна лица (напомена 386) | 3,366 | 3,141 |
| остала правна лица | 30,026 | 27,801 |
| | 33,392 | 30,942 |
| Приходи од рекламних активности | 97,753 | 79,147 |
| Остали приходи: | | |
| повезана правна лица (напомена 386) | 1,142 | 1,447 |
| остала правна лица | 8,138 | 7,770 |
| | 9,280 | 9,217 |
| | 140,425 | 119,306 |
| Приходи од премија и субвенција | 15,836 | 42,208 |
| Укупно | 156,261 | 161,514 |

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 2021. године

7. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|----------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од усклађивања вредности залиха | 1,859 | . |
| | <u>1,859</u> | <u>.</u> |

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2021. | 2020. |
| Набавна вредност продате робе: | | |
| повезана правна лица (напомена 386) | 16,582 | 15,031 |
| остала правна лица | 2,688,724 | 2,463,454 |
| | <u>2,705,306</u> | <u>2,478,485</u> |

9. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|--------------|
| | 2021. | 2020. |
| Расходи од усклађивања вредности имовине | 426 | 2,062 |
| | <u>426</u> | <u>2,062</u> |

10. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Трошкови горива и мазива | 1,550 | 1,218 |
| Трошкови електричне енергије | 41,490 | 35,284 |
| Трошкови гаса и грева | 1,425 | 1,272 |
| трошкови алата и инвентара | 1,550 | 955 |
| трошкови осталог материјала | 21,453 | 20,714 |
| | <u>67,468</u> | <u>59,443</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|----------------|
| | 2021. | 2020. |
| Бруто зараде и накнаде запосленима | 267,832 | 236,212 |
| Доприноси на терет послодавца | 46,627 | 39,859 |
| Трошкови превоза и дневнице за службено путовање | 2,682 | 2,609 |
| Накнаде за превоз са посла и на посао | 10,106 | 9,437 |
| Трошак закупнине физичким лицима | - | 6,627 |
| Накнада члановима одбора директора | 2,311 | 2,068 |
| Стипендије | 2,694 | 2,004 |
| Остали лични расходи и накнаде | 37,062, | 29,325 |
| | 369,314 | 328,141 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| <i>Повезана правна лица (напомена 38б):</i> | | |
| трошкови транспортних услуга | 10,404 | 10,271 |
| трошкови заштите и обезбеђења | 2,822 | 2,257 |
| трошкови рекламе и пропаганде | 549 | 613 |
| трошкови услуга холдинга | 61,758 | 39,030 |
| трошкови услуга одржавања | 1,245 | 4,097 |
| | 76,778 | 56,268 |
| <i>Остала правна лица:</i> | | |
| трошкови услуга одржавања | 11,319 | 11,914 |
| комуналне услуге | 2,783 | 1,080 |
| трошкови рекламе и пропаганде | 5,130 | 4,162 |
| остали трошкови | 2,619 | 5,825 |
| | 21,851 | 22,981 |
| | 98,629 | 79,249 |

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Трошак амортизације | 36,893 | 32,521 |
| Трошак амортизације објеката узетих у лизинг | 7,438 | |
| | 44,331 | 32,521 |
| Трошак резервисања | 21,654 | 46,718 |
| | 65,985 | 79,239 |

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| <i>Повезана правна лица (напомена 38б):</i> | | |
| трошкови непроизводних услуга | 24 | 18 |
| трошкови репрезентације | 424 | 235 |
| | 448 | 253 |
| <i>Остала правна лица</i> | | |
| индиректни порези и доприноси | 5,152 | 4,144 |
| трошкови премија осигурања | 2,676 | 2,637 |
| трошкови платног промета | 9,380 | 8,022 |
| таксе | 1,352 | 1,079 |
| трошкови репрезентације | 1,567 | 1,021 |
| трошкови ревизије финансијских извештаја | 1,070 | 964 |
| трошкови чланарина | 659 | 611 |
| остали трошкови | 4,947 | 4,829 |
| | 26,803 | 23,307 |
| Укупно | 27,251 | 23,560 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од камата: | 1,029 | 1,948 |
| Приходи од ефеката валутне клаузуле | 10 | 48 |
| Остали финансијски приходи | | |
| повезана правна лица (напомена 386) | 2,392 | 2,481 |
| остала правна лица | 8,718 | 7,284 |
| | 12,149 | 11,761 |

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------|-------------------|------------|
| | 2021. | 2020. |
| Негативне курсне разлике | 9 | 74 |
| Расход камата лизинг | 600 | |
| Расходи камата | 738 | 408 |
| | 1,347 | 482 |

17. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|------------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од наплате отписаних потраживања | 205 | 98 |
| Приходи по основу потраживања од радника | 54 | 226 |
| | 259 | 324 |

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Вишкови на роби | 4,282 | 3,237 |
| Приходи од усклађивања вредности залиха | 1,859 | - |
| Приходи по основу потраживања за мањкове | 611 | 406 |
| Приходи од накнаде штете | 1,595 | 863 |
| Остало | 2,518 | 5,516 |
| | 10,865 | 10,022 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

19. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|------------|
| | 2021. | 2020. |
| Расходи по основу усклађивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана | 315 | 394 |
| | 315 | 394 |

20. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Губици по основу расходовања опреме | 109 | 233 |
| Мањкови | 7,881 | 7,129 |
| Расходи залиха материјала и робе | 12,057 | 11,728 |
| Трошкови обезвређења: | | |
| залиха материјала и робе | - | 2,063 |
| остале имовине | 426 | - |
| Остали непоменути расходи | 5,815 | 7,043 |
| | 26,288 | 28,196 |

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Порески расход периода | 14,217 | 17,493 |
| Одложени порески приход периода | (585) | |
| Одложени порески расход периода | | 1,425 |
| | 13,632 | 18,918 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

21. 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 | |
|---|-------------------|-----------------|
| | 2021. | 2020. |
| Нето (добитак)/губитак пре опорезивања | (80,607) | (88,406) |
| Порез на добитак обрачунат по стопи од 15% | 12,091 | 13,260 |
| Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу | 2,126 | 4,233 |
| Порески ефекат неискоришћеног пореског кредита | - | - |
| Непризнати приходи | - | - |
| Одложени порески приход периода | (585) | - |
| Одложени порески расход периода | - | 1,425 |
| | 13,632 | 18,918 |

в) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2021. године у износу од 12,388 хиљада динара (2020. године: 11,803 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.

22. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------|-------------------|------------|
| | 2021. | 2020. |
| Нето добитак/(губитак) | 65,805 | 72,338 |
| Просечан пондерисани број акција | 128,632 | 128,632 |
| Зарада по акцији (у динарима) | 512 | 562 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

23. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

| | У хиљадама динара | | | | | |
|---|--------------------------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | Земљиште и грађевински објекти | Опрема | Инвестиције у току | Укупно | Инвестиционе некретн. | Нематеријална улагања |
| Набавна вредност | | | | | | |
| Стање, 1. јануара 2020. године | 525,190 | 143,889 | 13,422 | 682,501 | 163,228 | 14,997 |
| Набавке у току године | 21,539 | - | 82,576 | 104,115 | - | - |
| Пренос са инвестиција у току | 44,716 | 25,569 | (92,543) | (22,258) | - | 328 |
| Повећање вредности | - | - | - | - | - | - |
| Остало | - | - | - | - | - | - |
| Расходовање | - | (8,942) | - | (8,942) | - | (497) |
| Стање, 31. децембра 2020. године | 591,445 | 160,516 | 3,455 | 755,416 | 163,228 | 14,828 |
| Набавке у току периода | - | - | 136,306 | 136,306 | - | 3,057 |
| Пренос са инвестиција у току | 57,710 | 43,975 | (137,263) | (35,578) | - | - |
| Расходовања | - | (1,480) | - | (1,480) | - | - |
| Остало | - | - | - | - | (13,071) | - |
| Смањење вредности | - | - | - | - | - | - |
| Стање, 31. децембра 2021. године | 649,155 | 203,011 | 2,498 | 854,664 | 150,157 | 17,885 |
| Исправка вредности | | | | | | |
| Стање, 1. јануара 2020. године | 280,988 | 80,091 | 978 | 362,057 | 22,130 | 4,354 |
| Амортизација | 12,451 | 17,131 | - | 29,582 | - | 2,939 |
| Продаја | - | - | - | - | - | - |
| Расходовање | - | (8,709) | - | (8,709) | - | (497) |
| Стање, 31. децембра 2021. године | 293,439 | 88,513 | 978 | 382,930 | 22,130 | 6,796 |
| Амортизација | 16,022 | 19,747 | - | 35,769 | (2,604) | 3,165 |
| Расходовање | - | (1,371) | - | (1,371) | - | - |
| Стање, 31. децембра 2020. године | 309,461 | 106,889 | 978 | 417,328 | 19,526 | 9,961 |
| Садашња вредност: | | | | | | |
| - 31. децембра 2020. године | 298,006 | 72,003 | 2,477 | 372,486 | 141,097 | 8,032 |
| - 31. децембра 2021. године | 339,694 | 96,122 | 1,520 | 437,336 | 130,631 | 7,924 |

Некретнине узете у лизинг

Некретнине узете у лизинг са правом коришћења исказане у билансу стања у укупном износу 40,784 хиљада динара, у складу са МСФИ 16, се односе на објекте узете у закуп ради обављања пословне активности.

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | % учешћа | У хиљадама динара | |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| | | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| <i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i> | | | |
| - ДТЛ Домаћи трговински ланац | <5% | 315 | 315 |
| | | 315 | 315 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

25. ЗАЛИХЕ

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Материјал | 2,189 | 1,342 |
| Трговачка роба | | |
| -роба на путу | | |
| -на велико | 104,733 | 102,980 |
| -на мало | 197,240 | 162,440 |
| | 304,162 | 266,762 |
| <i>Минус: Исправка вредности робе</i> | <i>(2,349)</i> | <i>(4,208)</i> |
| | 301,813 | 262,554 |
| Дати аванси | 762 | 17,468 |
| | 302,575 | 280,022 |

26. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Потраживања од купаца: | | |
| -купци повезана правна лица (напомена 38а) | 10,379 | 17,022 |
| -купци у земљи | 48,236 | 38,463 |
| | 58,615 | 55,485 |
| <i>Минус: Исправка вредности потраживања од купаца</i> | <i>(3,230)</i> | <i>(3,105)</i> |
| | 55,385 | 52,380 |

Потраживања по основу продаје исказана у укупном износу 55,385 хиљада динара (2020. године 52.380) су у потпуности усаглашена са купцима на дан 31.12.2021. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

26. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-------------------|--------------|
| | 2021. | 2020. |
| Стање 1. Јануара исправкама од купаца | 3,105 | 2,766 |
| Кретање на исправкама од купаца | 168 | 394 |
| Расход од усклађивања потраживања | (43) | (55) |
| | <u>3,230</u> | <u>3,105</u> |

27. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Друга потраживања: | | |
| -потраживања од запослених | 6,540 | 6,396 |
| -потраживања за више плаћен порез на добит | 16,036 | 9,106 |
| -остало | 104 | 515 |
| | <u>22,680</u> | <u>16,017</u> |
| <i>Минус: Исправка вредности потраживања од запослених</i> | <u>(6,180)</u> | <u>(6,234)</u> |
| | <u>16,500</u> | <u>9,783</u> |

28. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Краткорочни финансијски пласмани | 381 | 396 |
| <i>Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана</i> | <u>(381)</u> | <u>(396)</u> |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

29. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Чекови грађана | 20,561 | 17,661 |
| Текући рачун у динарима | 206,822 | 211,723 |
| Орочена новчана средства | - | - |
| Благајна – неуплаћени пазар | 30,362 | 24,284 |
| | 257,745 | 253,668 |

Готовински еквиваленти и готовина исказани са стањем на дан 31. децембра 2021. године у износу од 20,561 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 17,661 хиљаде динара) представљају примљене чекове грађана за продају на одложено плаћање до три месеца.

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Унапред плаћене премије осигурања | 697 | 473 |
| Потраживања за нефактурисани приход | 1,945 | 2,413 |
| Остало | 1,201 | - |
| | 3,843 | 2,886 |

31. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2021. године састоји се од 128,632 акција, номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

| <u>Акционари</u> | <u>Број акција</u> | <u>Број гласова</u> | <u>Вредност акција у хиљадама динара</u> | <u>% учешћа</u> |
|-------------------------------|--------------------|---------------------|--|-----------------|
| 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 | 8,908 | - | 5,345 | 6,93 |
| Физичка лица | 1,919 | 1,919 | 1,151 | 1,49 |
| | 128,632 | 111,010 | 77,179 | 100,00 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

30. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ (наставак)

Промене на капиталу у току 2021. године и 2020. 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 2020. год. | 77,179 | 3 | - | (9,170) | 362,234 | 430,246 |
| Укупан нето свеобухватни резултат | - | - | - | (2,457) | - | (6,406) |
| Нето добитак ранијих година | - | - | - | - | (3,949) | (3,949) |
| Нето добитак текуће године | - | - | - | - | 72,338 | 72,338 |
| Стање 31. децембар 2020. године | 77,179 | 3 | - | (11,627) | 430,623 | 496,178 |
| Стање 1. јануар 2021. год. | 77,179 | 3 | - | (11,627) | 430,623 | 496,178 |
| Укупан нето свеобухватни резултат | - | - | (657) | - | - | (657) |
| Нето добитак текуће године | - | - | - | - | 65,805 | 65,805 |
| Стање 31. децембар 2021. године | 77,179 | 3 | (657) | (11,627) | 496,428 | 561,326 |

Предузеће је у току 2021. године откупило 1,010 сопствених акција по номиналној вредности 1,250 динара по акцији.

Остали 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.

32. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2021. године износе 71,350 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 65,337 хиљада динара). Од напред наведеног износа 47,635 хиљада динара односи се на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију, док остатак од 23,715 хиљада динара представља резервисања за трошкове судских спорова.

Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених на дан 31. децембра 2021. године, коришћене су следеће претпоставке:

| | У хиљадама динара | |
|---------------------|---|---|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Дисконтна стопа | 4,0% | 4,0% |
| Стопа раста зарада | 2,0% | 2,0% |
| 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 октобру 83,106 дин |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

32. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним и краткорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде, годишњи одмор и остало у току 2021. године и 2020. године су приказане у следећој табели:

| | Отпремнине | Јубиларне награде | Судски спорови | Резервисања за годишње одморе и остало | Укупно |
|---------------------------------|---------------|-------------------|----------------|--|----------------|
| Стање 1. јануар 2020. | 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 |
| Резервисања у току године | 6,799 | 2,479 | | 12,407 | 21,685 |
| Исплате у току године | (1,035) | (1,152) | (1,078) | (10,407) | (13,672) |
| Стање 31. децембар 2021. | 32,082 | 15,553 | 23,715 | 32,000 | 103,350 |

Краткорочна резервисања на дан 31. децембра 2020. године у износу од 32,000 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 30,000 хиљада динара) односе се на радничке и менаџерске премије као и за резервисања за запослене по основу неискоришћених годишњих одмора.

33. ДУГОРОЧНЕ И КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Дугорочни кредити и зајмови у земљи | | 16,437 |
| Краткорочни кредит | 16,437 | 17,931 |
| (део дугорочног кредита који доспева за 1 годину) | - | - |
| Остале дугорочне обавезе | | 21,297 |
| Дугорочне обавезе по основу лизинга | 40,505 | - |
| | 56,942 | 55,665 |

Краткорочне финансијске обавезе односе се на кредит од Unicredit банке. Уговор о кредиту закључен је 31.8.2017. године, са роком отплате 30.11.2022. године. Укупно је повучено 650.000 еура, са каматном стопом 1.4% + 6М еурибор. Дугорочне обавезе у износу од 40,505 хиљада динара произилазе из примене МСФИ 16 који се односи на грађевинске објекте узете у закуп са циљем обављања пословне делатности.

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 | 11,955 | | | 16,437 |
| Камата | 28 | 44 | 88 | | | 160 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

34. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Обавезе према добављачима: | | |
| -добављачи, повезана правна лица (напомена з8а) | 18,375 | 32,006 |
| -добављачи у земљи | 395,694 | 331,920 |
| | 414,069 | 363,926 |
| Остале обавезе из пословања: | | |
| -повезана правна лица (напомена з8а) | 5,064 | 4,896 |
| -остала правна лица | 1,781 | 2,482 |
| | 6,845 | 7,378 |
| | 420,914 | 371,304 |

С обзиром на број улазних докумената и обим трансакција предузеће редовно током године усаглашава своје обавезе са добављачима. Обавезе према добављачима исказане у укупном износу 420,914 (2020.г.371,304) су у потпуности усаглашене на дан 31.12.2021.године.

35. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Обавезе за зараде и накнаде зарада | 17,651 | 14,781 |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде | 31,750 | 26,822 |
| Обавезе за учешће у добити | 2,390 | 2,390 |
| Остале обавезе према запосленима | 26,065 | 25,027 |
| Остало | 23 | 23 |
| | 77,879 | 69,043 |
| Обавезе за ПДВ | 3,209 | - |
| Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине | 14,219 | 17,524 |
| | 95,307 | 86,567 |

Предузеће је у току 2020.године користило могућност да одложи плаћање пореза и доприноса на зараде. Део који доспева на плаћање у току 2022. износи 21,297 хиљада динара.

36. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Пасивна временска разграничења | 6,932 | 7,221 |
| | 6,932 | 7,221 |

Краткорочна пасивна временска разграничења и укупном износу 6,932 хиљада динара (2020г.7,221 хиљада динара) се у потпуности односе на унапред обрачунате трошкове гаса, ел.енергије, ревизије који се односе на 2021.годину.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

37. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива исказане на дан 31. децембра 2021. 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.

38. 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 | |
|---|-------------------|-----------------|
| | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
| Потраживања: | | |
| <i>Потраживања од купаца (напомена 26):</i> | | |
| -Металац а.д.,Горњи Милановац | -4 | - |
| -Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 4,736 | - |
| -Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 4,796 | 16,522 |
| -Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 9 | 10 |
| -Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | - | - |
| -Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац | 21 | 16 |
| -Металац Дигитал | - | - |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | - | - |
| -Металац Номе маркет | - | 101 |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 821 | 373 |
| Укупно потраживања | 10,379 | 17,022 |
| Обавезе: | | |
| <i>Обавезе према добављачима (напомена 34):</i> | | |
| -Металац а.д.,Горњи Милановац | 15,374 | 28,881 |
| -Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | - | 18 |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 2,410 | 1,558 |
| -Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 150 | 1,076 |
| -Металац Бојлер | 11 | - |
| -Металац ФТО | 282 | 282 |
| -Металац Дигитал | 148 | 191 |
| | 18,375 | 32,006 |
| <i>Остале обавезе из пословања (напомена 34):</i> | | |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | - | 373 |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 5,064 | 4,523 |
| | 5,064 | 4,896 |
| Укупно обавезе | 23,439 | 36,902 |
| Потраживања/(Обавезе), нето | (13,060) | (19,880) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

38 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 | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи | | |
| <i>Приходи од продаје (напомена 5):</i> | | |
| -Металац а.д., Горњи Милановац | 14,006 | 9,277 |
| -Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 79 | 123 |
| -Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 238 | 177 |
| -Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 107 | 113 |
| -Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | 2 | 20 |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 24 | 45 |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 187 | 189 |
| -Металац Номе маркет а.д., Нови Сад | - | 84 |
| -Металац ФАД д.о.о., Горњи Милановац | 103 | 94 |
| | 14,746 | 10,122 |
| <i>Приходи од закупа (напомена 6):</i> | | |
| -Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 3,366 | 3,141 |
| | 3,366 | 3,141 |
| <i>Остали приходи (напомена 6):</i> | | |
| -Металац а.д., Горњи Милановац | - | - |
| -Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 594 | 7 |
| -Металац Посуђе д.о.о. Горњи Милановац | 378 | 571 |
| - Металац Номе маркет а.д., Нови Сад | - | 779 |
| -Металац Принт д.о.о, Горњи Милановац | 55 | - |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 115 | 90 |
| | 1,142 | 1,447 |
| <i>Финансијски приходи (напомена 15):</i> | | |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | - | - |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 2,392 | 2,481 |
| | 2,392 | 2,481 |
| Укупно приходи | 21,646 | 17,424 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

38. 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 | |
|--|-------------------|-----------------|
| | 2021. | 2020. |
| Расходи | | |
| <i>Набавна вредност продате робе (напомена 8):</i> | | |
| -Металац а.д., Горњи Милановац | - | 4,208 |
| -Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 648 | 1,863 |
| -Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 8,547 | 2,723 |
| -Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 67 | 80 |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 7,309 | 7,119 |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 11 | 38 |
| | 16,582 | 15,031 |
| <i>Остали расходи (напомена 12 и 14):</i> | | |
| -Металац а.д., Горњи Милановац | 73,389 | 53,628 |
| -Металац Маркет | 56 | 64 |
| -Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 458 | 33 |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | - | - |
| -Металац Бојлер | - | - |
| -Металац Фто | 2,822 | 2,257 |
| -Металац Дигитал | 494 | 539 |
| -Металац Траде | 7 | - |
| -Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | - | - |
| | 77,226 | 56,521 |
| Укупни расходи | 93,808 | 71,552 |
| Приходи/(Расходи), нето | (72,162) | (54,361) |

39. 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 2021. године

39. 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 2021. | 31. децембар 2020. |
| Задуженост а) | 16,437 | 34,368 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 257,745 | 253,668 |
| Нето задуженост | (241,308) | (219,300) |
| Капитал б) | 561,326 | 491,439 |
| Рацио укупног дуговања према капиталу | (0.43) | (0.45) |

- а) Задуженост Друштва се односи на део дугорочног кредита са роком доспећа до 1 године у износу од 16,437 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 2021. | 31. децембар 2020. |
| Финансијска средства | | |
| Дугорочни финансијски пласмани (напомена 24) | 315 | 315 |
| Потраживања од купаца (напомена 26) | 55,385 | 52,380 |
| Краткорочни финансијски пласмани(напомена 28) | - | - |
| Готовина и готовински еквиваленти (напомена 29) | 257,745 | 253,668 |
| Остала активна временска разграничења (напомена 30) | 19 | 20 |
| | 313,464 | 306,383 |
| Финансијске обавезе | | |
| Дугорочне финансијске обавезе | 40,505 | 37,733 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 16,437 | 17,931 |
| Обавезе према добављачима (напомена 34) | 420,914 | 371,304 |
| Унапред обрачунати трошкови | 6,931 | 4,381 |
| | 484,787 | 431,349 |

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 2021. године

39. 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 курсева страних валута али и 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 2021. | 31. децембар 2020. |
| Финансијска средства | | |
| <i>Некаматносна:</i> | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 315 | 315 |
| Потраживања од купаца | 55,385 | 52,380 |
| Остала активна временска разграничења | 19 | 20 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 257,745 | 253,668 |
| | 313,464 | 306,383 |
| Финансијске обавезе | | |
| <i>Некаматносне:</i> | | |
| Обавезе према добављачима | 420,914 | 371,304 |
| Остале дугорочне фин.обавезе-одл.порези и доприноси | - | 21,296 |
| Дугорочне обавезе-лизинг | 40,505 | - |
| Унапред обрачунати трошкови | 6,931 | 4,381 |
| | 468,350 | 396,981 |
| <i>Варијабилна каматна стопа:</i> | | |
| Дугорочне финансијске обавезе-кредит | - | 16,437 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 16,437 | 17,931 |
| | 16,437 | 34,368 |
| | 484,787 | 431,349 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

39. 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 2021. | 31. децембар 2020. |
| Металац Посуђе Горњи Милановац | 4,796 | 16,522 |
| ДТЛ | 3,807 | 1,776 |
| Металац Маркет | 4,736 | - |
| 24 С команд.друштво | 3,221 | - |
| Нелт Београд | 1,544 | 1,413 |
| Марбо Продукт | 1,208 | 839 |
| Остали | 28,818 | 27,078 |
| | 48,130 | 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 |

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|---|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца | 42,169 | - | 42,169 |
| Доспела, исправљена потраживања од купаца | 3,230 | (3,230) | - |
| Доспела, неисправљена потраживања од купаца | 13,216 | - | 13,216 |
| | 58,615 | (3,230) | 55,385 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

39. 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 2021. године у износу од 37,172 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 42,169 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 2021. години износи 8 дана (2020. године: 9 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 3,230 хиљада динара (2020. године 3,105 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 2021. године у износу од 13,216 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 15,208 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 2021. | 31. децембар 2020. |
| Мање од 30 дана | 9,883 | 7,430 |
| 31 - 90 дана | 3,333 | 6,535 |
| 91 - 180 дана | - | 1,243 |
| 181 - 365 дана | - | - |
| Преко 365 дана | - | - |
| | 13,216 | 15,208 |

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2021. године исказане су у износу од 420,914 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 371,304 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 2021. године је 36 дана (2020. године: 40 дана).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

39. 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 недисконтваним токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | У хиљадама динара 31. децембар 2020. | |
|--------------|--------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---|----------------|
| | | | | | 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> |

| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | У хиљадама динара 31. децембар 2021. | |
|--------------|--------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---|----------------|
| | | | | | Преко 5 година | Укупно |
| Некаматносна | 277,950 | 35,199 | - | 315 | - | 313,464 |
| | <u>277,950</u> | <u>35,199</u> | <u>-</u> | <u>315</u> | <u>-</u> | <u>313,464</u> |

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтваним 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 2021. године

39. 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 2020. | | | | | Укупно |
|--------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|---------|
| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | |
| Некаматносна | 236,432 | 130,837 | 8,416 | 21,296 | - | 396,981 |

Варијабилна каматна

Стопа

-главница

-камата

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

У хиљадама динара
31. децембар 2021.

| | У хиљадама динара 31. децембар 2021. | | | | | Укупно |
|--------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|---------|
| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | |
| Некаматносна | 297,240 | 162,912 | 8,165 | 33 | - | 468,350 |

Варијабилна каматна

Стопа

-главница

-камата

| | | | | | |
|-------|-------|--------|---|---|--------|
| 1,494 | 2,988 | 11,955 | - | - | 16,437 |
| 28 | 44 | 88 | - | - | 160 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. године

39. 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 2021. | | 31. децембар 2020. | |
| | Књиговодствена вредност | Фер вредност | Књиговодствена вредност | Фер вредност |
| Финансијска средства | | | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 315 | 315 | 315 | 315 |
| Потраживања од купаца | 55,385 | 55,385 | 52,380 | 52,380 |
| Остала активна временска разграничења | 19 | 19 | 20 | 20 |
| Краткорочни финансијски пласмани | - | - | - | - |
| Готовински еквиваленти и готовина | 257,745 | 257,745 | 253,668 | 253,668 |
| | 313,464 | 313,464 | 306,383 | 306,383 |
| Финансијске обавезе | | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе | 16,437 | 16,437 | 17,931 | 17,931 |
| Дугорочне финансијске обавезе | 40,505 | 40,505 | 37,733 | 37,733 |
| Обавезе према добављачима | 420,914 | 420,914 | 371,304 | 371,304 |
| Унапред обрачунати трошкови | 6,931 | 6,931 | 4,381 | 4,381 |
| | 484,787 | 484,787 | 431,349 | 431,349 |

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 2021. годину извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у укупном износу од 23,715 хиљада динара (напомена 32).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. 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 2022. године, заједно са пореским билансом за 2021. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2021. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. Друштво 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:

| | <u>31. децембар</u> <u>2021.</u> | <u>31. децембар</u> <u>2020.</u> |
|-----|-------------------------------------|-------------------------------------|
| EUR | 117,5821 | 117,5802 |

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 2021. годину.

У Горњем Милановцу, 23. фебруар 2022. године

Законски заступник
Јелена Луковић

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А.Д. ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА ГОДИНУ КОЈА
СЕ ЗАВРШИЛА 31. ДЕЦЕМБРА 2021. ГОДИНЕ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

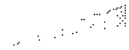
ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

**EY**Building a better
working worldErnst & Young d.o.o. Beograd
Vladimira Popovića 8a
11070 BeogradTel: +381 11 2095 800
Fax: +381 11 2095 890
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 2021. 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 2021. 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.



Building a better
working world

Vrednovanje zaliha

Na dan 31. decembra 2021. godine, ukupna vrednost zaliha iskazana u finansijskim izveštajima Društva iznosi RSD 302.575 hiljada što predstavlja 24% 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 umanjene 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.

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 umanjena 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 umanjene vrednosti zaliha, koje rukovodstvo nije prethodno obuhvatilo svojom procenom obezvređenja.

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 25. Zalihe uz prateće finansijske izveštaje.



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

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 povezana 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

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, 13. aprila 2022. godine

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



Полуњава 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 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | | 622.335 | 576.670 | |
| 01 | 1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 23 | 7.924 | 8.032 | |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | | 7.924 | 8.032 | |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | | | |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 23 | 608.751 | 513.584 | |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 339.694 | 298.006 | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 94.081 | 70.458 | |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 130.631 | 141.097 | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | 42.304 | 2.477 | |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | 2.038 | 1.546 | |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | | | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | | 5.660 | 5.054 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа) | 0019 | 24 | 315 | 315 | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | | | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (картице од вредности које се вреднују по амортизованом вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | 5.345 | 4.739 | |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 636.040 | 598.739 | |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 25 | 302.575 | 280.022 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 2.189 | 1.342 | |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | 299.624 | 261.212 | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 762 | 17.468 | |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | | | |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | | | | |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 26,38 | 55.385 | 52.380 | |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 45.006 | 35.358 | |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | 38 | 10.379 | 17.022 | |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | | | |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | | | |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | 27 | 16.500 | 9.783 | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 464 | 677 | |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | 16.036 | 9.106 | |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | | | | |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | | | | |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства које се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | | | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 29 | 257.745 | 253.668 | |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 30 | 3.843 | 2.886 | |
| | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 1.258.383 | 1.125.409 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | 36 | 3.006 | 3.006 | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 31 | 561.326 | 496.178 | |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 77.182 | 77.182 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|--|--|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајња стања 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | | | |
| 330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | 11.627 | 15.576 | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | | 495.771 | 434.572 | |
| 340 | 1. Нераспоредени добитак ранијих година | 0409 | | 429.966 | 362.234 | |
| 341 | 2. Нераспоредени добитак текуће године | 0410 | | 65.805 | 72.338 | |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | 32,33 | 111.855 | 103.071 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 32 | 71.350 | 65.337 | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 47.635 | 40.544 | |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | 23.715 | 24.793 | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 33 | 40.505 | 37.734 | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | | | |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | | 40.505 | 36.437 | |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | | | |
| 413 | 6. Обавезе по вичитованим хартијама од вредности | 0426 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|--|--|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | 21.297 | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | 12.388 | 11.803 | |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 572.814 | 514.357 | |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | 32 | 32.000 | 30.000 | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 33 | 16.437 | 17.931 | |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | | | |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | | 16.437 | 17.931 | |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | | | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата: | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ: | 0441 | | 1.224 | 1.334 | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 34,38 | 420.914 | 371.304 | |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | 38 | 18.375 | 32.006 | |
| 432 и 434 | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 | | | | |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | | 395.694 | 331.920 | |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | | | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по нелицима | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | 38 | 6.845 | 7.378 | |
| 41,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0448 | 35 | 95.307 | 86.567 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------|--|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | | 77.879 | 69.043 | |
| 47, 48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | 3.211 | 31 | |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак: | 0452 | | 14.217 | 17.493 | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 49В | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | 36 | 6.932 | 7.221 | |
| | Ъ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | | | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 1.258.383 | 1.125.409 | |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | 37 | 3.006 | 3.006 | |

у Т. Никојевић
 дана 23.02 2022 године.


 Законски заступник
Душан

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

| | | |
|--|-----------------------|---------------|
| 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 УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АСП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|--------------|------------------|
| | | | | Тражи година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | | 3.421.095 | 3.143.400 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | 5 | 3.261.605 | 2.980.786 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 3.261.605 | 2.980.786 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 5 | 876 | 730 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | | 876 | 730 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | | |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | 494 | 458 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | | |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | 6 | 156.261 | 161.514 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | 7 | 1.859 | |
| | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 3.334.379 | 3.050.179 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | 8 | 2.705.306 | 2.478.485 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 10 | 67.468 | 59.443 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 11 | 369.314 | 328.141 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 287.832 | 236.212 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнада зарада | 1018 | | 46.627 | 39.859 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 54.855 | 52.070 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 13 | 44.331 | 32.521 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | 9 | 426 | 2.062 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 12 | 98.629 | 79.249 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 13 | 21.654 | 46.718 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 14 | 27.251 | 23.560 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | ЛОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | 86.716 | 93.309 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 15 | 12.149 | 11.761 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | 2.392 | 2.481 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | 1.029 | 1.948 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 10 | 48 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | 8.718 | 7.284 |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 16 | 1.347 | 482 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | 285 | 408 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 9 | 74 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | 1.053 | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | 10.802 | 11.279 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | | |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | 17 | 259 | 324 |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | 19 | 315 | 394 |
| 67 | З. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 18 | 9.007 | 10.022 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 20 | 25.862 | 26.134 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 3.442.510 | 3.165.595 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 3.361.903 | 3.077.189 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 80.607 | 88.406 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | |
| 69-59 | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | | | |
| 59-69 | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1048 | | | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 80.607 | 88.406 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Маломена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 21 | 14.217 | 17.193 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | 21 | 585 | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | 1.425 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 65.805 | 72.338 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШКИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШКИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | 22 | 512 | 562 |
| | 2. Унањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | |

у J. Metalac Proleter
дане 23. 02. 2022 године



Законски заступник

[Signature]

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

| | | |
|--|-----------------------|---------------|
| Полупуњава 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 GORNJI MILANOVAČ, РУДНИЧКЕ ВОЈСКЕ 18 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | 1. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | | 65.805 | 72.338 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примана | | | | |
| 331 | а) добитци | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | 2.457 |
| | 3. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добитци | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добитци | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | 2. Добитци или губици по основу прарачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | 3.949 |
| 334 | 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 | 3. Добити или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добити | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) кванчаног тока | | | | |
| | а) добити | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 5. Добити или губици по основу хартије од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | 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 | | | 6.406 |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | | 6.406 |
| | B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 65.805 | 65.932 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | | |
| | 1. Приглазан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приглазан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

у J. Мила Новац

дана 23.02.2022 године



Законски заступник

J. M. Novak

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

Попуњав правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ЛИБ 101487561

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

Седиште ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ, РУДНИЧКЕ ВОЈСКЕ 18

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | | Остали основни капитал (рп 309) | | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) |
|----------|--|---|--------|---------------------------------|-----|---|-----|--|
| | | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | |
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | 5 |
| 1. | Стање на дан 01.01. _____ године | 4001 | 77.179 | 4010 | 3 | 4019 | | 4028 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2) | 4003 | 77.179 | 4012 | 3 | 4021 | | 4030 |
| 4. | Нето промене у _____ година | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 77.179 | 4014 | 3 | 4023 | | 4032 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6) | 4007 | 77.179 | 4016 | 3 | 4025 | | 4034 |
| 8. | Нето промене у _____ година | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 77.179 | 4018 | 3 | 4027 | | 4036 |

| Позиција | ОПИС | АОП | Рез. рез. и нер. доб. и губ. | АОП | Нераспоређени добитак | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле |
|----------|--|------|------------------------------|------|-----------------------|------|--------------------|------|---------------------------|
| | | | (група 33) | | (група 34) | | (група 35) | | (група 36) |
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01. _____ године | 4037 | -9.170 | 4046 | 362.234 | 4055 | | 4064 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | | 4047 | | 4056 | | 4065 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2) | 4039 | -9.170 | 4048 | 362.234 | 4057 | | 4066 | |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4040 | -6.406 | 4049 | 72.338 | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | -15.576 | 4050 | 434.572 | 4059 | | 4068 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | | 4051 | | 4060 | | 4069 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6) | 4043 | -15.576 | 4052 | 434.572 | 4061 | | 4070 | |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4044 | 3.949 | 4053 | 61.199 | 4062 | | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | -11.627 | 4054 | 495.771 | 4063 | | 4072 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|----------|--|------|--|------|---|
| | | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. _____ године | 4073 | 430.246 | 4082 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | | 4083 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2) | 4075 | 430.246 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4076 | 0 | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 496.178 | 4086 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | | 4087 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6) | 4079 | 496.178 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 561.326 | 4090 | |

у J. Милошевић
 дана 23.02 2022 године

Законски заступник
Јуришић

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101497561

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

Седиште ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ, РУДНИЧКЕ ВОЈСКЕ 18

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 3.972.211 | 3.645.242 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 3.787.245 | 3.450.647 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 1.016 | 1.850 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 183.920 | 192.745 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 3.858.494 | 3.464.389 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 3.379.063 | 3.093.525 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 375.024 | 269.923 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 285 | 326 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 24.547 | 13.937 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 79.575 | 86.678 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 113.717 | 180.853 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 5.467 | 54.556 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | 5.467 | 54.556 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 95.915 | 85.091 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 95.915 | 85.091 |

| Позиција 1 | АОП 2 | Износ | |
|--|----------|--------------------|-----------------------|
| | | Текућа година 3 | Претходна година 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 90.448 | 30.535 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | | |
| 1. Уваћање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 19.192 | 22.146 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | 1.263 | 8.687 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | 17.929 | 13.459 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | | |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 19.192 | 22.146 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 3.977.678 | 3.699.798 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 3.973.601 | 3.571.626 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 4.077 | 128.172 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 253.668 | 125.496 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 257.745 | 293.668 |

у J. Милашевићу
дане 23.02.2022 године



Законски заступник
Луковић

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

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 44 малопродајна 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 388 запослених радника (31. децембра 2020. године: 368 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 44/2021) 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 (МРС) 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.

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.

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 89/2020) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020). 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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје признају се када су ризик и корист повезани са правом власништва пренети на купца, а то подразумева датум испоруке производа купцу. 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 страниој валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средства 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 историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по фер 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.

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.

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.

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.

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 ревалоризирана 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 2021. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индиције да је вредност нематеријалних улагања, других некретнина, постројења и опреме обезвређена.

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

МСФИ 16 дефинише нове или измењене захтеве у вези са рачуноводством лизинга, уводећи значајне промене у рачуноводство корисника лизинга (закупца) тако што уклања разлику између финансијског и оперативног лизинга и захтева признавање средства које представља право коришћења предмета лизинга и обавезу по основу лизинга на датум почетка закупа за све уговоре о лизингу, осим краткорочних закупа и оних закупа где је вредност лизинга мала.

Приликом примене МСФИ 16 на закупе, Друштво признаје средства која представљају право коришћења и обавезе по основу лизинга у билансу стања, која се почетно одмеравају по садашњој вредности будућих плаћања лизинга и признаје трошкове амортизације средстава која су право коришћења и расходе камате на обавезу по основу лизинга у билансу успеха.

Лизинг претходно класификован као финансијски лизинг – Код уговора о лизингу који су у складу са МРС 17 класификовани као финансијски лизинг, књиговодствене вредности предмета лизинга с једне стране и обавезе по основу финансијског лизинга са друге стране, утврђене применом МРС 17 непосредно пре датума почетне примене новог стандарда рекласификују се на вредност средстава која представљају право коришћења односно вредност обавеза по основу лизинга без икаквих корекција.

Одмеравање вредности

Обавеза по основу лизинга се почетно одмерава по нето садашњој вредности свих будућих плаћања лизинга дисконтованих по каматној стопи обухваћеној лизингом (имплицитној каматној стопи). Уколико се она не може лако одредити, Друштво користи своју инкременталну стопу задуживања.

Будућа лизинг плаћања, која се након дисконтовања укључују у вредност обавезе по основу лизинга обухватају:

- фиксна плаћања (укључујући варијабилна плаћања која су по својој суштини фиксна) умањена за евентуалне примљене подстицаје у вези са закупом
- варијабилна лизинг плаћања, односно плаћања која зависе од тржишних индекса или стопа, која се почетно одмеравају на датум почетка лизинга, применом тржишног индекса или стопе
- цену коштања опције откупа уколико је разумно сигурно да ће се опција искористити
- казне за раскид уговора, уколико је разумно вероватно да ће се искористити опција раскида.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Лизинг (наставак)

Након почетног признавања, обавеза по основу лизинга се повећава за приписану камату (применом ефективне каматне стопе) и умањује за извршена плаћања лизинг обавезе.

Средства са правом коришћења се почетно вреднују по набавној вредности, која се иницијално састоји од вредности иницијално признате обавезе по основу лизинга, износа унапред плаћених лизинг обавеза и датих депозита пре датума почетка лизинга, умањена за евентуалне лизинг подстицаје примљене од даваоца лизинга и умањена за све почетне директне трошкове. Средство са правом коришћења се накнадно одмерава по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке по основу обезвређења.

Средства са правом коришћења се амортизују током периода трајања лизинга или корисног економског века предмета лизинга, у зависности од тога који је краћи.

Варијабилна плаћања која не зависе од индекса или стопе не укључују се у одмеравање обавезе по основу лизинга односно средства са правом коришћења. Таква плаћања се признају као расход у периоду у којем су настала.

Рачуноводствене политике у примени до 1.1.2021. године – МРС 17 Лизинг

По основу уговора о лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. Друштво класификује лизинг као финансијски у случају када је уговором регулисано да се у основи сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинга преносе на корисника лизинга. Сви остали уговори о лизингу се класификују као уговори о оперативном лизингу.

Средства које се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по њиховој фер вредности или, ако је та вредност нижа, по садашњој вредности минималних лизинг рата, утврђених на почетку трајања уговора о лизингу. На дан биланса стања обавеза за лизинг је исказана по садашњој вредности минималних лизинг плаћања.

Лизинг рате су подељене на део који се односи на финансијски трошак и део који умањује обавезу по основу финансијског лизинга, тако да се постигне константна каматна стопа на преосталом делу обавезе. Финансијски трошак се исказује директно као расход периода.

На почетку уговора, Друштво процењује да ли уговор садржи лизинг компоненту или представља лизинг. Тачније, анализира се да ли уговор преноси право на контролу коришћења одвојивих средстава током дефинисаног временског периода, у замену за накнаду.

Друштво као закупцац

Друштво примењује јединствени приступ признавања и мерења за све закупе, осим за краткорочни закуп и закуп средстава мале вредности. Друштво признаје лизинг обавезе за плаћање закупа и право на коришћење које представља право на коришћење основних средстава.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.12. Лизинг (наставак)****Право на коришћење средстава**

Друштво признаје право на коришћење имовине на дан почетка закупа (тј. на датум када је имовина доступна за употребу). Право на коришћење имовине вреднује се у висини набавне вредности, умањене за акумулирану амортизацију и губитке од обезвређења, и прилагођава се било којем накнадном мерењу обавеза по основу лизинга. Набавна вредност права на коришћење средстава укључује износ признатих лизинг обавеза, иницијалних директних трошкова и лизинг плаћања извршених на дан или пре датума почетка, умањене за примљене подстицаје за закуп. Право на коришћење средстава амортизује се пропорционално, на период краћи од рока трајања закупа или процењеног корисног века имовине.

Обавезе по основу лизинга

На дан почетка закупа, Друштво признаје обавезе по основу лизинга, мерене по садашњој вредности лизинг плаћања која треба да се изврше током трајања закупа. Лизинг плаћања укључују фиксне исплате, умањене за сва потраживања по основу подстицаја за закуп, варијабилне исплате закупа које зависе од индекса или стопе, и за износе за које се очекује да ће бити сигурно плаћени за резидуалну вредност. Лизинг плаћања такође укључују цену извршења куповне опције за коју је разумно очекивано да ће се извршити од стране Друштва и плаћање пенала за раскид уговора, ако је опција раскида коју Друштво може да искористи у току трајања уговора.

Варијабилна лизинг плаћања која не зависе од индекса или стопе признају се као расходи (осим ако су настали за производњу залиха) у периоду у ком су настали догађаји или услови који доводе до плаћања.

При израчунавању садашње вредности лизинг плаћања, Друштво користи своју инкременталну стопу задуживања на дан почетка закупа, јер имплицитна каматна стопа за лизинг није лако утврдива. Након датума почетка, износ лизинг обавеза се повећава за обрачунату камату за протекли период и умањује се за извршена лизинг плаћања. Поред тога, књиговодствена вредност лизинг обавеза се поново мери ако постоји модификација уговора, промена трајања закупа, промена плаћања закупа (нпр. промене у будућим плаћањима које су последица промене индекса или стопе коришћене за утврђивање таквих плаћања закупа) или промена у процени опције за куповину основног средства које је предмет закупа.

Краткорочни закупа и закупа средстава мале вредности

Друштво примењује изузеће од признавања краткорочног закупа за своје краткорочне закупе машина и опреме (тј. оне закупе који имају рок трајања краћи од 12 месеци од датума почетка и не садрже опцију куповине). Такође се примењује изузеће од признавања за закуп средстава мале вредности на закуп канцеларијске опреме. Лизинг плаћања код краткорочних закупа и закупа средстава мале вредности признају се као расход, пропорционално у току периода трајања закупа.

Друштво као давалац закупа

Лизинг је класификован као оперативни у случају када је уговором регулисано да се сви ризици и користи везани за власништво над средством не преносе на корисника лизинга.

Сва плаћања током године по основу оперативног лизинга, а која се односе на промет услуга и добара која немају једнократни ефекат, разграничавају се линеарно и евидентирају као трошак у билансу успеха током периода трајања закупа.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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.

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 средства се рекласификују само када Друштво измени пословни модел који утиче на средство, у ком случају сва финансијска средства 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 средства 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

- 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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

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

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.

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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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.

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 16 од 1. јануара 2021. године и имало је следеће ефекте:

| | |
|---|--------------|
| | 01.01.2021. |
| Остале обавезе – лизинг обавеза | (34,000,684) |
| Некретнине, постројења и опрема - Право коришћења | 34,000,684 |

Прва примена МСФИ 16 није имала ефеката на нераспоређену добит Друштва.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани 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 промене 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.

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године****5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ**

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|------------------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од продаје матичним и зависним лицима (напомена 386): | | |
| роба у veleпродаји | 11,520 | 7,930 |
| роба у малопродаји | 3,226 | 2,192 |
| | <u>14,746</u> | <u>10,122</u> |
| Приходи од продаје на домаћем тржишту: | | |
| роба у veleпродаји | 87,907 | 91,959 |
| роба у малопродаји | 3,158,952 | 2,878,705 |
| | <u>3,246,859</u> | <u>2,970,664</u> |
| | <u>3,261,605</u> | <u>2,980,786</u> |

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од закупа: | | |
| повезана правна лица (напомена 386) | 3,366 | 3,141 |
| остала правна лица | 30,026 | 27,801 |
| | <u>33,392</u> | <u>30,942</u> |
| Приходи од рекламних активности | 97,753 | 79,147 |
| Остали приходи: | | |
| повезана правна лица (напомена 386) | 1,142 | 1,447 |
| остала правна лица | 8,138 | 7,770 |
| | <u>9,280</u> | <u>9,217</u> |
| | <u>140,425</u> | <u>119,306</u> |
| Приходи од премија и субвенција | 15,836 | 42,208 |
| Укупно | <u>156,261</u> | <u>161,514</u> |

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

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године****7. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ**

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|----------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од усклађивања вредности залиха | 1,859 | - |
| | <u>1,859</u> | <u>-</u> |

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2021. | 2020. |
| Набавна вредност продате робе: | | |
| повезана правна лица (напомена 386) | 16,582 | 15,031 |
| остала правна лица | 2,688,724 | 2,463,454 |
| | <u>2,705,306</u> | <u>2,478,485</u> |

9. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|--------------|
| | 2021. | 2020. |
| Расходи од усклађивања вредности имовине | 426 | 2,062 |
| | <u>426</u> | <u>2,062</u> |

10. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Трошкови горива и мазива | 1,550 | 1,218 |
| Трошкови електричне енергије | 41,490 | 35,284 |
| Трошкови гаса и грева | 1,425 | 1,272 |
| трошкови алата и инвентара | 1,550 | 955 |
| трошкови осталог материјала | 21,453 | 20,714 |
| | <u>67,468</u> | <u>59,443</u> |

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|----------------|
| | 2021. | 2020. |
| Бруто зараде и накнаде запосленима | 267,832 | 236,212 |
| Доприноси на терет послодавца | 46,627 | 39,859 |
| Трошкови превоза и дневнице за службено путовање | 2,682 | 2,609 |
| Накнаде за превоз са посла и на посао | 10,106 | 9,437 |
| Трошак закупнине физичким лицима | - | 6,627 |
| Накнада члановима одбора директора | 2,311 | 2,068 |
| Стипендије | 2,694 | 2,004 |
| Остали лични расходи и накнаде | 37,062. | 29,325 |
| | 369,314 | 328,141 |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године****12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| <i>Повезана правна лица (напомена 386):</i> | | |
| трошкови транспортних услуга | 10,404 | 10,271 |
| трошкови заштите и обезбеђења | 2,822 | 2,257 |
| трошкови рекламе и пропаганде | 549 | 613 |
| трошкови услуга холдинга | 61,758 | 39,030 |
| трошкови услуга одржавања | 1,245 | 4,097 |
| | <u>76,778</u> | <u>56,268</u> |
| <i>Остала правна лица:</i> | | |
| трошкови услуга одржавања | 11,319 | 11,914 |
| комуналне услуге | 2,783 | 1,080 |
| трошкови рекламе и пропаганде | 5,130 | 4,162 |
| остали трошкови | 2,619 | 5,825 |
| | <u>21,851</u> | <u>22,981</u> |
| | <u>98,629</u> | <u>79,249</u> |

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Трошак амортизације | 36,893 | 32,521 |
| Трошак амортизације објеката узетих у лизинг | 7,438 | |
| | <u>44,331</u> | <u>32,521</u> |
| Трошак резервисања | 21,654 | 46,718 |
| | <u>65,985</u> | <u>79,239</u> |

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| <i>Повезана правна лица (напомена 386):</i> | | |
| трошкови непроизводних услуга | 24 | 18 |
| трошкови репрезентације | 424 | 235 |
| | <u>448</u> | <u>253</u> |
| <i>Остала правна лица</i> | | |
| индиректни порези и доприноси | 5,152 | 4,144 |
| трошкови премија осигурања | 2,676 | 2,637 |
| трошкови платног промета | 9,380 | 8,022 |
| таксе | 1,352 | 1,079 |
| трошкови репрезентације | 1,567 | 1,021 |
| трошкови ревизије финансијских извештаја | 1,070 | 964 |
| трошкови чланарина | 659 | 611 |
| остали трошкови | <u>4,947</u> | <u>4,829</u> |
| | <u>26,803</u> | <u>23,307</u> |
| Укупно | <u>27,251</u> | <u>23,560</u> |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године****15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од камата: | 1,029 | 1,948 |
| Приходи од ефеката валутне клаузуле | 10 | 48 |
| Остали финансијски приходи | | |
| повезана правна лица (напомена 386) | 2,392 | 2,481 |
| остала правна лица | 8,718 | 7,284 |
| | <u>12,149</u> | <u>11,761</u> |

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------|-------------------|------------|
| | 2021. | 2020. |
| Негативне курсне разлике | 9 | 74 |
| Расход камата лизинг | 600 | |
| Расходи камата | 738 | 408 |
| | <u>1,347</u> | <u>482</u> |

17. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|------------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од наплате отписаних потраживања | 205 | 98 |
| Приходи по основу потраживања од радника | 54 | 226 |
| | <u>259</u> | <u>324</u> |

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Вишкови на роби | 4,282 | 3,237 |
| Приходи од усклађивања вредности залиха | 1,859 | - |
| Приходи по основу потраживања за мањкове | 611 | 406 |
| Приходи од накнаде штете | 1,595 | 863 |
| Остало | 2,518 | 5,516 |
| | <u>10,865</u> | <u>10,022</u> |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године****19. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ**

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|------------|
| | 2021. | 2020. |
| Расходи по основу усклађивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана | 315 | 394 |
| | <u>315</u> | <u>394</u> |

20. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Губици по основу расхоровања опреме | 109 | 233 |
| Мањкови | 7,881 | 7,129 |
| Расходи залиха материјала и робе | 12,057 | 11,728 |
| Трошкови обезвређења: | | |
| залиха материјала и робе | - | 2,063 |
| остале имовине | 426 | - |
| Остали непоменути расходи | <u>5,815</u> | <u>7,043</u> |
| | <u>26,288</u> | <u>28,196</u> |

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**а) Компоненте пореза на добитак**

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Порески расход периода | 14,217 | 17,493 |
| Одложени порески приход периода | (585) | |
| Одложени порески расход периода | | 1,425 |
| | <u>13,632</u> | <u>18,918</u> |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године****21. 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 | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Нето (добитак)/губитак пре опорезивања | (80,607) | (88,406) |
| Порез на добитак обрачунат по стопи од 15% | 12,091 | 13,260 |
| Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу | 2,126 | 4,233 |
| Порески ефекат неискоришћеног пореског кредита | | |
| Непризнати приходи | - | - |
| Одложени порески приход периода | (585) | |
| Одложени порески расход периода | | 1,425 |
| | <u>13,632</u> | <u>18,918</u> |

в) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2021. године у износу од 12,388 хиљада динара (2020. године: 11,803 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.

22. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|
| | 2021. | 2020. |
| Нето добитак/(губитак) | 65,805 | 72,338 |
| Просечан пондерисани број акција | <u>128,632</u> | <u>128,632</u> |
| Зарада по акцији (у динарима) | <u>512</u> | <u>562</u> |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године
23. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

| | У хиљадама динара | | | | | |
|---|--------------------------------|----------------|--------------------|----------------|------------------------|-----------------------|
| | Земљиште и грађевински објекти | Опрема | Инвестиције у току | Укупно | Инвестиције - некретн. | Нематеријална улагања |
| Набавна вредност | | | | | | |
| Стање, 1. јануара 2020. године | 525,190 | 143,889 | 13,422 | 682,501 | 163,228 | 14,997 |
| Набавке у току године | 21,539 | - | 82,576 | 104,115 | - | - |
| Пренос са инвестиција у току | 44,716 | 25,569 | (92,543) | (22,258) | - | 328 |
| Повећање вредности | - | - | - | - | - | - |
| Остало | - | - | - | - | - | - |
| Расходовање | - | (8,942) | - | (8,942) | - | (497) |
| Стање, 31. децембра 2020. године | 591,445 | 160,516 | 3,455 | 755,416 | 163,228 | 14,828 |
| Набавке у току периода | - | - | 136,306 | 136,306 | - | 3,057 |
| Пренос са инвестиција у току | 57,710 | 43,975 | (137,263) | (35,578) | - | - |
| Расходовања | - | (1,480) | - | (1,480) | - | - |
| Остало | - | - | - | - | (13,071) | - |
| Смањење вредности | - | - | - | - | - | - |
| Стање, 31. децембра 2021. године | 649,155 | 203,011 | 2,498 | 854,664 | 150,157 | 17,885 |
| Исправка вредности | | | | | | |
| Стање, 1. јануара 2020. године | 280,988 | 80,091 | 978 | 362,057 | 22,130 | 4,354 |
| Амортизација | 12,451 | 17,131 | - | 29,582 | - | 2,939 |
| Продаја | - | - | - | - | - | - |
| Расходовање | - | (8,709) | - | (8,709) | - | (497) |
| Стање, 31. децембра 2021. године | 293,439 | 88,513 | 978 | 382,930 | 22,130 | 6,796 |
| Амортизација | 16,022 | 19,747 | - | 35,769 | (2,604) | 3,165 |
| Расходовање | - | (1,371) | - | (1,371) | - | - |
| Стање, 31. децембра 2020. године | 309,461 | 106,889 | 978 | 417,328 | 19,526 | 9,961 |
| Садашња вредност: | | | | | | |
| - 31. децембра 2020. године | 298,006 | 72,003 | 2,477 | 372,486 | 141,097 | 8,032 |
| - 31. децембра 2021. године | 339,694 | 96,122 | 1,520 | 437,336 | 130,631 | 7,924 |

Некретнине узете у лизинг

Некретнине узете у лизинг са правом коришћења исказане у билансу стања у укупном износу 40,784 хиљада динара, у складу са МСФИ 16, се односе на објекте узете у закуп ради обављања пословне активности.

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | % учешћа | У хиљадама динара | |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| | | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| <i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i> | | | |
| - ДТЛ Домаћи трговински ланац | <5% | 315 | 315 |
| | | 315 | 315 |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године****25. ЗАЛИХЕ**

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Материјал | 2,189 | 1,342 |
| Трговачка роба | | |
| -роба на путу | | |
| -на велико | 104,733 | 102,980 |
| -на мало | 197,240 | 162,440 |
| | 304,162 | 266,762 |
| <i>Минус: Исправка вредности робе</i> | (2,349) | (4,208) |
| | 301,813 | 262,554 |
| Дати аванси | 762 | 17,468 |
| | <u>302,575</u> | <u>280,022</u> |

26. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Потраживања од купаца: | | |
| -купци повезана правна лица (напомена 38а) | 10,379 | 17,022 |
| -купци у земљи | 48,236 | 38,463 |
| | 58,615 | 55,485 |
| <i>Минус: Исправка вредности потраживања од купаца</i> | (3,230) | (3,105) |
| | <u>55,385</u> | <u>52,380</u> |

Потраживања по основу продаје исказана у укупном износу 55,385 хиљада динара (2020.године 52.380) су у потпуности усаглашена са купцима на дан 31.12.2021.године.

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године****26. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)**

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-------------------|--------------|
| | 2021. | 2020. |
| Стање 1. Јануара исправкама од купаца | 3,105 | 2,766 |
| Кретање на исправкама од купаца | 168 | 394 |
| Расход од усклађивања потраживања | (43) | (55) |
| | <u>3,230</u> | <u>3,105</u> |

27. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Друга потраживања: | | |
| -потраживања од запослених | 6,540 | 6,396 |
| -потраживања за више плаћен порез на добит | 16,036 | 9,106 |
| -остало | 104 | 515 |
| | <u>22,680</u> | <u>16,017</u> |
| <i>Минус: Исправка вредности потраживања од запослених</i> | <u>(6,180)</u> | <u>(6,234)</u> |
| | <u>16,500</u> | <u>9,783</u> |

28. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Краткорочни финансијски пласмани | 381 | 396 |
| <i>Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана</i> | <u>(381)</u> | <u>(396)</u> |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године

29. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Чекови грађана | 20,561 | 17,661 |
| Текући рачун у динарима | 206,822 | 211,723 |
| Орочена новчана средства | - | - |
| Благајна – неуплаћени пазар | 30,362 | 24,284 |
| | <u>257,745</u> | <u>253,668</u> |

Готовински еквиваленти и готовина исказани са стањем на дан 31. децембра 2021. године у износу од 20,561 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 17,661 хиљаде динара) представљају примљене чекове грађана за продају на одложено плаћање до три месеца.

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Унапред плаћене премије осигурања | 697 | 473 |
| Потраживања за нефактурисани приход | 1,945 | 2,413 |
| Остало | 1,201 | - |
| | <u>3,843</u> | <u>2,886</u> |

31. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2021. 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 | 8,908 | | 5,345 | 6,93 |
| Физичка лица | 1,919 | 1,919 | 1,151 | 1,49 |
| | <u>128,632</u> | <u>111,010</u> | <u>77,179</u> | <u>100,00</u> |

30. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ (наставак)

Промене на капиталу у току 2021. године и 2020. године приказане су у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|---------|
| | Акцијски капитал | Остали основни капитал | Нереализован и губици по основу ХОВ | Актуарски добици/губици | Нераспоређен и добитак | Укупно |
| Стање 1. Јануар 2020. год. | 77,179 | 3 | - | (9,170) | 362,234 | 430,246 |
| Укупан нето свеобухватни резултат | - | - | - | (2,457) | - | (6,406) |
| Нето добитак ранијих година | - | - | - | - | (3,949) | (3,949) |
| Нето добитак текуће године | - | - | - | - | 72,338 | 72,338 |
| Стање 31. децембар 2020. године | 77,179 | 3 | - | (11,627) | 430,623 | 496,178 |
| Стање 1. јануар 2021. год. | 77,179 | 3 | - | (11,627) | 430,623 | 496,178 |
| Укупан нето свеобухватни резултат | - | - | (657) | - | - | (657) |
| Нето добитак текуће године | - | - | - | - | 65,805 | 65,805 |
| Стање 31. децембар 2021. године | 77,179 | 3 | (657) | (11,627) | 496,428 | 561,326 |

Предузеће је у току 2021. године откупило 1,010 сопствених акција по номиналној вредности 1,250 динара по акцији.

Остали 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.

32. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2021. године износе 71,350 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 65,337 хиљада динара). Од напред наведеног износа 47,635 хиљада динара односи се на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију, док остатак од 23,715 хиљада динара представља резервисања за трошкове судских спорова.

Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених на дан 31. децембра 2021. године, коришћене су следеће претпоставке:

| | 31. децембар 2021. | У хиљадама динара 31. децембар 2020. |
|---------------------|--|--|
| Дисконтна стопа | 4,0% | 4,0% |
| Стопа раста зарада | 2,0% | 2,0% |
| таблице морталитета | за 2010.-2012.г две просечне плате у РС, просечна зарада у октобру 83,106 дин | за 2010.-2012.г две просечне плате у РС, просечна зарада у октобру 83,106 дин |
| Основица за обрачун | | |

32. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним и краткорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде, годишњи одмор и остало у току 2021. године и 2020. године су приказане у следећој табели:

| | Отпремнине | Јубиларне награде | Судски спорови | Резервисања за годишње одморе и остало | Укупно |
|---------------------------------|---------------|-------------------|----------------|--|----------------|
| Стање 1. јануар 2020. | 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 |
| Резервисања у току године | 6,799 | 2,479 | | 12,407 | 21,685 |
| Исплате у току године | (1,035) | (1,152) | (1,078) | (10,407) | (13,672) |
| Стање 31. децембар 2021. | 32,082 | 15,553 | 23,715 | 32,000 | 103,350 |

Краткорочна резервисања на дан 31. децембра 2020. године у износу од 32,000 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 30,000 хиљада динара) односе се на радничке и менаџерске премије као и за резервисања за запослене по основу неискоришћених годишњих одмора.

33. ДУГОРОЧНЕ И КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Дугорочни кредити и зајмови у земљи | | 16,437 |
| Краткорочни кредит | 16,437 | 17,931 |
| (део дугорочног кредита који доспева за 1 годину) | - | - |
| Остале дугорочне обавезе | | 21,297 |
| Дугорочне обавезе по основу лизинга | 40,505 | - |
| | 56,942 | 55,665 |

Краткорочне финансијске обавезе односе се на кредит од Unicredit банке. Уговор о кредиту закључен је 31.8.2017. године, са роком отплате 30.11.2022. године. Укупно је повучено 650.000 еура, са каматном стопом 1.4% + 6М еурибор. Дугорочне обавезе у износу од 40,505 хиљада динара произилазе из примене МСФИ 16 који се односи на грађевинске објекте узете у закуп са циљем обављања пословне делатности.

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 | 11,955 | | | 16,437 |
| Камата | 28 | 44 | 88 | | | 160 |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године****34. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Обавезе према добављачима: | | |
| -добављачи, повезана правна лица (напомена 38а) | 18,375 | 32,006 |
| -добављачи у земљи | 395,694 | 331,920 |
| | <u>414,069</u> | <u>363,926</u> |
| Остале обавезе из пословања: | | |
| -повезана правна лица (напомена 38а) | 5,064 | 4,896 |
| -остала правна лица | 1,781 | 2,482 |
| | <u>6,845</u> | <u>7,378</u> |
| | <u>420,914</u> | <u>371,304</u> |

С обзиром на број улазних докумената и обим трансакција предузеће редовно током године усаглашава своје обавезе са добављачима. Обавезе према добављачима исказане у укупном износу 420,914 (2020.г.371,304) су у потпуности усаглашене на дан 31.12.2021.године.

35. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Обавезе за зараде и накнаде зарада | 17,651 | 14,781 |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде | 31,750 | 26,822 |
| Обавезе за учешће у добити | 2,390 | 2,390 |
| Остале обавезе према запосленима | 26,065 | 25,027 |
| Остало | 23 | 23 |
| | <u>77,879</u> | <u>69,043</u> |
| Обавезе за ПДВ | 3,209 | - |
| Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине | 14,219 | 17,524 |
| | <u>95,307</u> | <u>86,567</u> |

Предузеће је у току 2020.године користило могућност да одложи плаћање пореза и доприноса на зараде. Део који доспева на плаћање у току 2022. износи 21,297 хиљада динара.

36. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
| Пасивна временска разграничења | 6,932 | 7,221 |
| | <u>6,932</u> | <u>7,221</u> |

Краткорочна пасивна временска разграничења и укупном износу 6,932 хиљада динара (2020г.7,221 хиљада динара) се у потпуности односе на унапред обрачунате трошкове гаса, ел.енергије, ревизије који се односе на 2021.годину.

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године****37. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**

Ванбилансна актива и пасива исказане на дан 31. децембра 2021. 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.

38. 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 | |
|---|-------------------|-----------------|
| | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
| Потраживања: | | |
| <i>Потраживања од купаца (напомена 26):</i> | | |
| -Металац а.д.,Горњи Милановац | -4 | - |
| -Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 4,736 | - |
| -Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 4,796 | 16,522 |
| -Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 9 | 10 |
| -Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | - | - |
| -Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац | 21 | 16 |
| -Металац Дигитал | - | - |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | - | - |
| -Металац Номе маркет | - | 101 |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 821 | 373 |
| Укупно потраживања | 10,379 | 17,022 |
| Обавезе: | | |
| <i>Обавезе према добављачима (напомена 34):</i> | | |
| -Металац а.д.,Горњи Милановац | 15,374 | 28,881 |
| -Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | - | 18 |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 2,410 | 1,558 |
| -Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 150 | 1,076 |
| -Металац Бојлер | 11 | - |
| -Металац ФТО | 282 | 282 |
| -Металац Дигитал | 148 | 191 |
| | 18,375 | 32,006 |
| <i>Остале обавезе из пословања (напомена 34):</i> | | |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | - | 373 |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 5,064 | 4,523 |
| | 5,064 | 4,896 |
| Укупно обавезе | 23,439 | 36,902 |
| Потраживања/(Обавезе), нето | (13,060) | (19,880) |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године****38 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 | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи | | |
| <i>Приходи од продаје (напомена 5):</i> | | |
| -Металац а.д., Горњи Милановац | 14,006 | 9,277 |
| -Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 79 | 123 |
| -Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 238 | 177 |
| -Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 107 | 113 |
| -Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | 2 | 20 |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 24 | 45 |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 187 | 189 |
| -Металац Номе маркет а.д., Нови Сад | - | 84 |
| -Металац ФАД д.о.о., Горњи Милановац | 103 | 94 |
| | <u>14,746</u> | <u>10,122</u> |
| <i>Приходи од закупа (напомена 6):</i> | | |
| -Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 3,366 | 3,141 |
| | <u>3,366</u> | <u>3,141</u> |
| <i>Остали приходи (напомена 6):</i> | | |
| -Металац а.д., Горњи Милановац | - | - |
| -Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 594 | 7 |
| -Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 378 | 571 |
| -Металац Номе маркет а.д., Нови Сад | - | 779 |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 55 | - |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 115 | 90 |
| | <u>1,142</u> | <u>1,447</u> |
| <i>Финансијски приходи (напомена 15):</i> | | |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | - | - |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 2,392 | 2,481 |
| | <u>2,392</u> | <u>2,481</u> |
| Укупно приходи | <u>21,646</u> | <u>17,424</u> |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ 31. децембар 2021. године

38. 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 | |
|--|-------------------|-----------------|
| | 2021. | 2020. |
| Расходи | | |
| <i>Набавна вредност продате робе (напомена 8):</i> | | |
| -Металац а.д., Горњи Милановац | - | 4,208 |
| -Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 648 | 1,863 |
| -Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 8,547 | 1,723 |
| -Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 67 | 80 |
| -Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац | 7,309 | 7,119 |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | 11 | 38 |
| | <u>16,582</u> | <u>15,031</u> |
| <i>Остали расходи (напомена 12 и 14):</i> | | |
| -Металац а.д., Горњи Милановац | 73,389 | 53,628 |
| -Металац Маркет | 56 | 64 |
| -Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 458 | 33 |
| -Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац | - | - |
| -Металац Бојлер | - | - |
| -Металац Фто | 2,822 | 2,257 |
| -Металац Дигитал | 494 | 539 |
| -Металац Траде | 7 | - |
| -Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац | - | - |
| | <u>77,226</u> | <u>56,521</u> |
| Укупни расходи | <u>93,808</u> | <u>71,552</u> |
| Приходи/(Расходи), нето | <u>(72,162)</u> | <u>(54,361)</u> |

39. 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.

39. 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 2021. | 31. децембар 2020. |
| Задуженост а) | 16,437 | 34,368 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 257,745 | 253,668 |
| Нето задуженост Капитал б) | (241,308) 561,326 | (219,300) 491,439 |
| Рацио укупног дуговања према капиталу | (0.43) | (0.45) |

- а) Задуженост Друштва се односи на део дугорочног кредита са роком доспећа до 1 године у износу од 16,437 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 2021. | 31. децембар 2020. |
| Финансијска средства | | |
| Дугорочни финансијски пласмани (напомена 24) | 315 | 315 |
| Потраживања од купаца (напомена 26) | 55,385 | 52,380 |
| Краткорочни финансијски пласмани(напомена 28) | - | - |
| Готовина и готовински еквиваленти (напомена 29) | 257,745 | 253,668 |
| Остала активна временска разграничења (напомена 30) | 19 | 20 |
| | <u>313,464</u> | <u>306,383</u> |
| Финансијске обавезе | | |
| Дугорочне финансијске обавезе | 40,505 | 37,733 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 16,437 | 17,931 |
| Обавезе према добављачима (напомена 34) | 420,914 | 371,304 |
| Унапред обрачунати трошкови | 6,931 | 4,381 |
| | <u>484,787</u> | <u>431,349</u> |

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.

39. 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 и 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 2021. | 31. децембар 2020. |
| Финансијска средства | | |
| <i>Некаматносна:</i> | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 315 | 315 |
| Потраживања од купаца | 55,385 | 52,380 |
| Остала активна временска разграничења | 19 | 20 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 257,745 | 253,668 |
| | <u>313,464</u> | <u>306,383</u> |
| | 313,464 | 306,383 |
| Финансијске обавезе | | |
| <i>Некаматносне:</i> | | |
| Обавезе према добављачима | 420,914 | 371,304 |
| Остале дугорочне фин. обавезе-одл. порези и доприноси | - | 21,296 |
| Дугорочне обавезе-лизинг | 40,505 | - |
| Унапред обрачунати трошкови | 6,931 | 4,381 |
| | <u>468,350</u> | <u>396,981</u> |
| | 468,350 | 396,981 |
| <i>Варијабилна каматна стопа:</i> | | |
| Дугорочне финансијске обавезе-кредит | - | 16,437 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 16,437 | 17,931 |
| | <u>16,437</u> | <u>34,368</u> |
| | 16,437 | 34,368 |
| | <u>484,787</u> | <u>431,349</u> |
| | 484,787 | 431,349 |

39. 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 2021. | 31. децембар 2020. |
| Металац Посуђе Горњи Милановац | 4,796 | 16,522 |
| ДТЛ | 3,807 | 1,776 |
| Металац Маркет | 4,736 | - |
| 24 С команд.друштво | 3,221 | - |
| Нелт Београд | 1,544 | 1,413 |
| Марбо Продукт | 1,208 | 839 |
| Остали | 28,818 | 27,078 |
| | 48,130 | 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 |

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|---|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца | 42,169 | - | 42,169 |
| Доспела, исправљена потраживања од купаца | 3,230 | (3,230) | - |
| Доспела, неисправљена потраживања од купаца | 13,216 | - | 13,216 |
| | 58,615 | (3,230) | 55,385 |

39. 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 2021. године у износу од 37,172 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 42,169 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 2021. години износи 8 дана (2020. године: 9 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 3,230 хиљада динара (2020. године 3,105 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 2021. године у износу од 13,216 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 15,208 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 2021. | 31. децембар 2020. |
| Мање од 30 дана | 9,883 | 7,430 |
| 31 - 90 дана | 3,333 | 6,535 |
| 91 - 180 дана | - | 1,243 |
| 181 - 365 дана | - | - |
| Преко 365 дана | - | - |
| | <u>13,216</u> | <u>15,208</u> |

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2021. године исказане су у износу од 420,914 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 371,304 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 2021. године је 36 дана (2020. године: 40 дана).

39. 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 недисконтваним 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 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> |

| | У хиљадама динара 31. децембар 2021. | | | | | |
|--------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
| Некаматносна | 277,950 | 35,199 | - | 315 | - | 313,464 |
| | <u>277,950</u> | <u>35,199</u> | <u>-</u> | <u>315</u> | <u>-</u> | <u>313,464</u> |

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

39. 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 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 |

У хиљадама динара
31. децембар 2021.

| | У хиљадама динара 31. децембар 2021. | | | | | |
|--------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------|
| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
| Некаматносна | 297,240 | 162,912 | 8,165 | 33 | - | 468,350 |

**Варијабилна каматна
Стопа**

| | | | | | | |
|-----------|-------|-------|--------|---|---|---------|
| -главница | 1,494 | 2,988 | 11,955 | - | - | 16,437- |
| -камата | 28 | 44 | 88 | - | - | 160 |

39. 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 2021. | | У хиљадама динара 31. децембар 2020. | |
|--|----------------------------|-----------------|---|-----------------|
| | Књиговодствена вредност | Фер вредност | Књиговодствена вредност | Фер вредност |
| Финансијска средства | | | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 315 | 315 | 315 | 315 |
| Потраживања од купаца | 55,385 | 55,385 | 52,380 | 52,380 |
| Остала активна временска разграничења | 19 | 19 | 20 | 20 |
| Краткорочни финансијски пласмани | - | - | - | - |
| Готовински еквиваленти и готовина | 257,745 | 257,745 | 253,668 | 253,668 |
| | <u>313,464</u> | <u>313,464</u> | <u>306,383</u> | <u>306,383</u> |
| Финансијске обавезе | | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе | 16,437 | 16,437 | 17,931 | 17,931 |
| Дугорочне финансијске обавезе | 40,505 | 40,505 | 37,733 | 37,733 |
| Обавезе према добављачима | 420,914 | 420,914 | 371,304 | 371,304 |
| Унапред обрачунати трошкови | 6,931 | 6,931 | 4,381 | 4,381 |
| | <u>484,787</u> | <u>484,787</u> | <u>431,349</u> | <u>431,349</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 2021. годину извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у укупном износу од 23,715 хиљада динара (напомена 32).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2021. 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 2022. године, заједно са пореским билансом за 2021. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2021. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. Друштво 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:

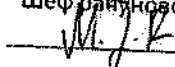
| | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| EUR | 117,5821 | 117,5802 |

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 2021. годину.

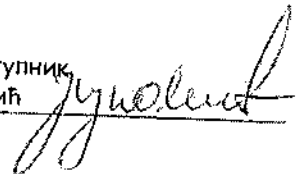
У Горњем Милановцу, 23. фебруар 2022. године

Шеф рачуноводства





Законски заступник
Јелена Луковић



“Metalac-Proleter« a.d. Gornji Milanovac

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2021.GODINU**

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 31.12.2021: | 93 |

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 700 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 44 maloprodajna 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, 26 prodavnica mini-marketi, a 13 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 31.12.2021. god. |
|------------------------------------|---|---|
| Prof.dr Stevo Janošević Kragujevac | Doktor ekonomskih nauka Profesor Ekonomskog fakulteta u Kragujevcu | / |
| 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 |
| Metalac Proleter | 8.908 | 6,92 |
| PIO Fond | 8.714 | 6,77 |
| Lukić Velibor | 296 | 0,23 |
| Pavić Đorđe | 166 | 0,13 |
| Starčević Zoran | 153 | 0,12 |
| Petronijević Marija | 124 | 0,10 |
| Bojović Radovan | 102 | 0,08 |
| Stanković Snežana | 100 | 0,08 |
| Ostali | 978 | 0,76 |

| | |
|---|-------------------------------|
| 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

Na kraju 2021.godine preduzeće Metalac Proleter je imalo 388 zaposlenih, što je za 5,4% više u odnosu na broj zaposlenih na kraju 2020. godine. Glavni razlog povećanja broja zaposlenih je otvaranje novih maloprodajnih objekata- 2 na teritoriji Čačka i 1 u Gornjem Milanovcu. U skladu sa zahtevima posla raste broj zaposlenih sa III i IV stepenom stručne spreme.

| BROJ ZAPOSLENIH | |
|-----------------|-------------|
| 31.12.2021. | 31.12.2020. |
| 388 | 368 |

2. KVALIFIKACIONA STRUKTURA

| NIVO KVALIFIKACIJE | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|--------------------|-------------|-------------|
| VIII | 0 | 0 |
| VII ₂ | 0 | 0 |
| VII ₁ | 12 | 11 |
| VI | 11 | 13 |
| V | 1 | 1 |
| IV | 184 | 172 |
| III | 155 | 147 |
| II | 0 | 0 |
| I | 25 | 24 |
| Ukupno | 388 | 368 |

BROJ ZAPOSLENIH PO PROFITNIM CENTRIMA I PRODAVNICAMA

| PROFITNI CENTAR I BROJ PRODAVNICE | BROJ ZAPOSLENIH | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 31.12.2021.god. | 31.12.2020.god. |
| Grad | 129 | 120 |
| 5 | 3 | 3 |
| 7 | 7 | 6 |
| 10 | 9 | 9 |
| 11 | 9 | 9 |
| 21 | 3 | 3 |
| 34 | 27 | 28 |
| 35 | 14 | 14 |
| 43 | 3 | 3 |
| 69 | 7 | 7 |
| 78 | 3 | 3 |
| 81 | 7 | 6 |
| 83 | 11 | 12 |
| 84 | 6 | 5 |
| 85 | 12 | 12 |
| 87 | 8 | 0 |
| PROFITNI CENTAR II | | |
| Selo | 61 | 61 |
| 1 | 2 | 2 |
| 2 | 1 | 2 |
| 3 | 2 | 2 |
| 4 | 4 | 4 |
| 15 | 5 | 4 |
| 16 | 5 | 5 |
| 22 | 5 | 5 |
| 26/a | 3 | 3 |
| 36 | 4 | 3 |
| 45 | 6 | 6 |
| 49 | 1 | 1 |
| 60 | 5 | 5 |
| 62 | 1 | 1 |
| 67 | 4 | 4 |
| 71 | 2 | 3 |
| 79 | 2 | 2 |
| 82 | 2 | 2 |
| 86 | 3 | 3 |
| 88 | 2 | 2 |
| 89 | 2 | 2 |
| PROFITNI CENTAR III | | |
| Ljig | 42 | 41 |
| 18 | 5 | 5 |
| 92 | 16 | 15 |
| 93 | 21 | 21 |
| PROFITNI CENTAR IV | | |
| Čačak | 49 | 40 |
| 90 | 11 | 11 |
| 95 | 7 | 7 |
| 96 | 10 | 10 |
| 97 | 12 | 12 |
| 98 | 9 | 0 |

3. STRUKTURA ZANIMANJA ZAPOSLENIH SA VISOKOM STRUČNOM SPREMOM

| ZANIMANJE | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|----------------------|-------------|-------------|
| Dipl. pravnik | 1 | 1 |
| Dipl ekonomista | 10 | 9 |
| Dipl. agroekonomista | 1 | 1 |
| Ukupno | 12 | 11 |

4. STAROSNA I POLNA STRUKTURA

| STAROST | POL | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|-----------------|-----|-------------|-------------|
| -20 | M | 2 | 3 |
| | Ž | 5 | 3 |
| 21-30 | M | 19 | 23 |
| | Ž | 43 | 42 |
| 31-40 | M | 25 | 24 |
| | Ž | 108 | 104 |
| 41-50 | M | 12 | 10 |
| | Ž | 117 | 104 |
| 51-60 | M | 9 | 12 |
| | Ž | 35 | 34 |
| 61- | M | 8 | 5 |
| | Ž | 5 | 4 |
| Ukupno | M | 75 | 77 |
| | Ž | 313 | 291 |
| Ukupno zaposl. | | 388 | 368 |
| Prosečno godina | | 40,00 | 39,00 |

5. FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

| Prijem novih | I – XII 2021. | | Prijem novih | I – XII 2020. | |
|--------------|---------------------|-------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| | Raskid | | | Raskid | |
| | Prelazak u drugo ZD | Odlazak iz pred.. | | Prelazak u drugo ZD | Odlazak iz pred.. |
| 53 | 1 | 32 | 52 | / | 33 |

6. FLUKTUACIJA PO STRUČNOJ SPREMI

| STRUČNA SPREMA | I – XII 2021. | | | I – XII 2020. | | |
|----------------|---------------|---------------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
| | Prijem | Prelazak u drugo ZD | Odlazak iz komp. | Prijem | Prelazak u drugo ZD | Odlazak iz pred. |
| VIII | / | | / | | | |
| VII2 | / | | / | | | |
| VIII1 | / | | 1 | | | |
| VI | / | | 1 | | | |
| V | / | | / | | | |
| IV | 27 | | 15 | 23 | | 16 |
| III | 22 | 1 | 12 | 24 | | 15 |
| II | | | / | | | |
| I | 4 | | 3 | 5 | | 2 |
| UKUPNO | 53 | 1 | 32 | 52 | | 33 |
| UKUPNO | 53 | 33 | | 52 | 33 | |

7. OSNOV PROMENE

| RAZLOZI | I – XII 2021. | I – XII 2020. |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Starosna penzija | 1 | 1 |
| Invalidska penzija | 4 | / |
| Sporazumni raskid | / | / |
| Istekao rad na određeno vreme | 9 | 10 |
| Premeštaj u drugo ZD | 1 | |
| Otkaz od strane zaposlenog | 16 | 20 |
| Otkaz od strane poslodavca | / | / |
| Tehnološki višak (dobrovoljan) | 1 | / |
| Smrt zaposlenog | / | 2 |
| Mirovanje radnog odnosa (zatvor) | 1 | / |
| UKUPNO | 33 | 33 |

8. PREGLED SATI BOLOVANJA PO VRSTAMA BOLOVANJA

| I – XII 2021. | | | Ukupno | I – XII 2020. | | | Ukupno |
|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Bolovanje do 30 dana | Bolovanje preko 30 dana | Porodiljsko odsustvo | | Bolovanje do 30 dana | Bolovanje preko 30 dana | Porodiljsko odsustvo | |
| 26.376 | 18.536 | 43.496 | 88.408 | 20.648 | 25.864 | 44.808 | 91.320 |

9. BRUTO ZARADE

| I – XII 2021. u 000 din. | | | I – XII 2020. u 000 din. | | |
|--------------------------|---------------|----------|--------------------------|---------------|----------|
| Zarada | Ukupan prihod | % Učešća | Zarada | Ukupan prihod | % Učešća |
| 267.832 | 3.442.016 | 7,78 | 236.212 | 3.165.595 | 7,46 |

10. PROSEČNA NETO ZARADA

| I – XII 2021. u din. | I – XII 2020. u din. | % Rasta |
|----------------------|----------------------|---------|
| 44.609 | 40.720 | 9,55 |

11. BROJ STIPENDIRANIH STUDENATA

| 2021. | 2020. |
|-------|-------|
| 36 | 37 |

12. TROŠKOVI STIPENDIRANJA

| I – XII 2021. u din. | I – XII 2020. u din. |
|----------------------|----------------------|
| 2.694.000 | 2.004.000 |

»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 2021.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 poslovnu 2021.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 3,4 milijardi dinara beleži rast u odnosu na prošlu godinu 8,7 % i 8,5 % u odnosu na plan. U ukupnom prihodu poslovni prihod učestvuje 99% sa rastom od 8,8 % u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje beleže rast od 9,4% u odnosu na prošlu godinu, kao rezultat pre svega povećanja prodaje u maloprodaji.

Poslovanje u 2021.godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Prisutan je rast obrtne imovine za 6,23% u okviru koje značajan rast ima pozicija zaliha za 14,95% i potraživanja po osnovu prodaje za 5,74%. Na rast ovih pozicija, pored rasta prometa, uticalo je povećanje broja maloprodajnih objekata. Naime, u toku 2021.godine otvorena su dva objekta na teritoriji Čačka i jedan u Gornjem Milanovcu. Metalac Proleter beleži rast kapitala za 13,13% kao i povećanje dugoročnih i kratkoročnih finansijskih obaveza. Rast dugoročnih obaveza posledica je prve primene MSFI 16 koji se odnosi na objekte uzete u zakup sa ciljem obavljanja poslovne delatnosti a koji se kao takvi evidentiraju u knjigama Metalac Proletera u okviru stalne imovine u aktivni i dugoročnih obaveza u pasivi. Trošak koji nastaje uzimanjem ovih objekata u zakup nije trošak zakupa već trošak amortizacije i kamate. Kratkoročne obaveze su veće zbog povećanja obaveza prema dobavljačima kao i troška zarade sa pripadajućim delom odloženih poreza i doprinosa iz 2020.koji će biti izmireni u toku 2022.godine. Kratkoročna rezervisanja za regres i premije, veća za 2 miliona u odnosu na 2020.godinu, takođe utiču na rast ovih obaveza.

Nekretnine, postrojenja i oprema kao pozicija u okviru stalne imovine, beleže rast od 28,36% što je posledica kako prve primene MSFI 16 tako i kupovine 2 objekta u Gornjem Milanovcu.

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. Vreme naplate potraživanja je kraće za 1 dan, dok je prosečno vreme plaćanja obaveza smanjeno za 4 dana.. S obzirom da je trajanje gotovinskog ciklusa duže to je i gotovina potrebna za ciklus konverzije nešto veća. Kraće vreme plaćanja obaveza dovelo je do toga da gotovina u bilansu stanja ostane na istom nivou kao u 2020. godini.

BILANS USPEHA**Metalac-Proleter a.d.**

| | <u>31.12.2021.</u> | <u>31.12.2020.</u> | <u>%</u> |
|--|--------------------|--------------------|---------------|
| POSLOVNI PRIHODI | 3 421 095 | 3 143 488 | 108,77 |
| Prihod od prodaje robe na domaćem trzistu-velepr. | 99 426 | 99 888 | 99,54 |
| Prihod od prodaje robe na domaćem trzistu-malopr. | 3 163 054 | 2 881 628 | 109,77 |
| Prihodi od prodaje robe | 3 262 480 | 2 981 516 | 109,42 |
| | | | |
| Prihod od aktiviranja učinaka i robe | 494 | 458 | 107,86 |
| Prihodi od zakupa | 33 392 | 30 941 | 107,92 |
| Vanredni prihodi od zakupa-prefakturisani troškovi | 6 317 | 5 529 | 114,25 |
| Ostali poslovni prihodi | 116 553 | 125 044 | 93,21 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine | 1 859 | | |
| | | | |
| POSLOVNI RASHODI | 3 333 379 | 3 050 179 | 109,32 |
| Nabavna vrednost prodane robe | 2 705 306 | 2 478 485 | 109,15 |
| Materijal i energija | 67 468 | 59 443 | 113,50 |
| Bruto zarade i ostala lična primanja | 369 314 | 328 141 | 112,55 |
| Troškovi amortizacije | 44 331 | 32 521 | 136,31 |
| Troškovi rezervisanja | 21 654 | 46 718 | 46,35 |
| Troškovi usluge holdinga | 61 578 | 38 850 | 158,50 |
| Ostali poslovni rashodi | 64 302 | 63 959 | 100,54 |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine | 426 | 2062 | 20,66 |
| | | | |
| POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK) | 86 716 | 93 309 | 92,93 |
| | | | |
| FINANSIJSKI PRIHODI | 12 149 | 11 760 | 103,31 |
| | | | |
| FINANSIJSKI RASHODI | 1 347 | 482 | 279,46 |
| rashodi | | | |
| kamata | 1 338 | 408 | 327,94 |
| negativne kursne razlike | 9 | 74 | 12,16 |
| | | | |
| OSTALI PRIHODI | 9 266 | 10 347 | 89,55 |
| | | | |
| OSTALI RASHODI | 26 177 | 26 528 | 98,68 |
| | | | |
| DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA | 80 607 | 88 406 | 91,18 |
| Porez na dobit | (14 217) | (17 493) | 81,27 |
| Odloženi poreski prihod | (585) | 1 425 | -41,05 |
| Neto dobit | 65 805 | 72 338 | 90,97 |

BILANS STANJA

Metalac Proleter a.d.

| | U hiljadama dinara | | |
|--|-----------------------|--------------------|---------------|
| | <u>31.12.2021.</u> | <u>31.12.2020.</u> | <u>%</u> |
| AKTIVA | | | |
| Stalna imovina | 622 336 | 526 670 | 118,16 |
| Nematerijalna ulaganja | 7 924 | 8 032 | 98,66 |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 478 122 | 372 487 | 128,36 |
| Investicione nekretnine | 130 630 | 141 097 | 92,58 |
| Učešće u kapitalu | 315 | 315 | 100,00 |
| Otkupljene sopstvene akcije | 5 345 | 4 739 | 112,79 |
| Obrtna imovina | 636 047 | 598 739 | 106,23 |
| Dati avansi | 762 | 17 468 | 4,36 |
| Zalihe | 301 813 | 262 554 | 114,95 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 55 385 | 52 380 | 105,74 |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobit | 16 036 | 8 984 | 178,50 |
| Ostala potraživanja | 644 | 475 | 135,58 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | | |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 257 745 | 253 668 | 101,61 |
| Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | 3 662 | 3 210 | 114,08 |
| UKUPNA AKTIVA | 1 258 383 | 1 125 409 | 111,82 |
| Vanbilansna aktiva | 3 006 | 3 006 | 100,00 |
| PASIVA | | | |
| Kapital | 561 326 | 496 178 | 113,13 |
| Aksijski kapital | 77 182 | 77 182 | 100,00 |
| Ostali kapital | | | |
| Emisiona premija | | | |
| Aktuarski gubitak | -11 627 | -11 627 | 100,00 |
| Nerasporedjeni dobitak | 495 771 | 430 623 | 115,13 |
| Gubitak | | | |
| Dugoročne obaveze | 111 855 | 103 071 | 108,52 |
| Dugoročna rezervisanja | 71 350 | 65 337 | 109,20 |
| Dugoročni krediti | | 16 437 | 0,00 |
| Dugoročne obaveze po osnovu lizinga | 40 505 | | |
| Ostale dugoročne obaveze | | 21 297 | 0,00 |
| Kratkoročne obaveze | 572 814 | 514 357 | 111,37 |
| Kratkoročni krediti | 16 437 | 17 931 | 91,67 |
| Primljeni avansi | 1 224 | 1 334 | 91,75 |
| Obaveze iz poslovanja | 420 914 | 371 304 | 113,36 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 109 879 | 99 043 | 110,94 |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja | 10 143 | 7 252 | 139,86 |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 14 217 | 17 493 | 81,27 |
| Odložene poreske obaveze | 12 388 | 11 803 | 104,96 |
| UKUPNA PASIVA | 1 258 383 | 1 125 409 | 111,82 |
| Vanbilansna pasiva | 3 006 | 3 006 | 100,00 |

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2021.</u> | <u>31.12.2020.</u> |
| Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti | | |
| Prodaja i primljeni avansi | 3 787 245 | 3 450 647 |
| Primljene kamate | 1 046 | 1 850 |
| Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 183 920 | 192 745 |
| Isplate dobavljačima i dati avansi | (3 379 063) | (3 093 525) |
| Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | (375 024) | (269 923) |
| Plaćene kamate | (285) | (326) |
| Porez na dobit | (24 547) | (13 937) |
| Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda | (79 575) | (86 678) |
| Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovne aktivnosti | <u>113 717</u> | <u>180 853</u> |
| Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja | | |
| Prodaja akcija i udela (neto priliv) | | |
| Prodaja nekretnina,postrojenja i opreme | | |
| Ostali finansijski plasmani(neto priliv/odliv) | 5 467 | 54 556 |
| Primljene dividende | | |
| Kupovina akcija i udela (neto odliv) | | |
| Kupovina nematerijalnih ulaganja,nekretnina i opreme | (95 915) | (85 091) |
| Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja | <u>(90 448)</u> | <u>(30 535)</u> |
| Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja | | |
| Dugoročni i kratkoročni krediti(neto priliv/odliv) | (17 929) | (13 459) |
| Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze | | |
| Otkup sopstvenih akcija I udela | (1 263) | (8 687) |
| Odlivi za dividende i učešća u dobitku | | |
| Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja | <u>(19 192)</u> | <u>(22 146)</u> |
| Neto priliv (odliv) gotovine | 4 077 | 128 172 |
| Gotovina na početku obračunskog perioda | 253 668 | 125 496 |
| Pozitivne/negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine,neto | | |
| Gotovina na kraju obračunskog perioda | <u>257 745</u> | <u>253 668</u> |

FINANSIJSKI POKAZATELJI

Metalac-Proleter a.d.

| | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|--|-------------|-------------|
| Pokazatelji likvidnosti | | |
| Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti | 1,11 | 1,12 |
| Neto obrtna sredstva (fond) | 63 233 | 63 084 |
| Slobodan novčani tok | 4 077 | 128 172 |
| | | |
| Pokazatelji poslovne aktivnosti | | |
| Koeficijent obrta zaliha robe | 9,59 | 9,54 |
| Dani vezivanja zaliha robe | 38 | 38 |
| Koeficijent obrta potraživanja | 44,32 | 41,01 |
| Prosečno vreme naplate potraživanja | 8 | 9 |
| Koeficijent obrta obaveza | 10,24 | 9,15 |
| Prosečno vreme plaćanja obaveza | 36 | 40 |
| Prosečno vreme vezivanja gotovine | 46 | 47 |
| Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa | 10 | 7 |
| Potrebna gotovina (000 din.) | 90 110 | 57 666 |
| Potrebna gotovina po danu (u 000 din) | 9011 | 8238 |

| | | |
|--|-------|-------|
| Pokazatelji profatibilnosti | | |
| Stopa EBIT (%) | 2,53 | 3,03 |
| Stopa EBITDA (%) | 3,83 | 4,07 |
| Stopa marže bruto profita (%) | 2,34 | 2,28 |
| Rentabilnost imovine (ROA) (%) | 5,23 | 6,43 |
| Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%) | 12,44 | 15,62 |
| Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE) (%) | 9,77 | 10,63 |

| | | |
|--|------|------|
| Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti) | | |
| Koeficijent zaduženosti | 0,56 | 0,56 |
| Odnos duga i sopstvenog kapitala | 1,24 | 1,27 |

| | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|--|-------------|-------------|
| Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža) | | |
| Faktor poslovnog leveridža (FPL) | 5,86 | 5,79 |
| Faktor finansijskog leveridža (FFL) | 1,06 | 1,08 |
| Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u 000 din | 2 920 672 | 2 597 437 |
| Marža sigurnosti | 14,57 | 17,36 |

RAZVOJ NETO OBRTNOG FONDA (NOF)
**Metalac -Proleter
a.d.**
U hiljadama dinara

| | Opis | Iznos |
|-----|---|-------------|
| | | 31.12.2021. |
| 1. | Kapital | 555 981 |
| 2. | Gubitak | |
| 3. | Sopstveni izvori (1-2) | 555 981 |
| 4. | Odložene poreske obaveze | 12 388 |
| 5. | Sopstveni kapital (3+4) | 568 369 |
| 6. | Dugoročne obaveze | 111 855 |
| 7. | Ukupni dugoročni izvori (5+6) | 680 224 |
| 8. | Stalna imovina | 616 991 |
| 9. | Sopstveni NOF (5-8) | |
| 10. | NOF (7-8) | 63 233 |
| 11. | Kratkoročne obaveze | 572 814 |
| 12. | Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11) | 636 047 |
| 13. | Zalihe | 301 813 |
| | pokriće zaliha sopst. NOF (9:13)*100 | |
| | pokriće zaliha NOF (10:13)*100 | 20,95% |
| | pokriće zaliha sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:13)*100 | 210,74% |
| 14. | Obrtna sredstva | 636 047 |
| | pokriće ObS sopstvenim NOF (9:14)*100 | |
| | pokriće ObS (10:14)*100 | 9,94% |
| | pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:14)*100 | 100,00% |

TRŽIŠNI SEGMENT

Metalc Proleter je u 2021. godini ostvario realizaciju od 3,4 milijardi dinara, što je za 7,5% iznad plana i 8,8% isto toliko više nego u prošloj godini.

U strukturi realizacije maloprodaja učestvuje sa 96,4%, veleprodaja sa 2,6% i zakup sa 1%.

Ostvarena realizacija u maloprodaji u 2021. godini u 44 maloprodajna objekta, podeljena u četiri profitna centra iznosi 3,4 milijardi dinara, što je za 7% više u odnosu na plan, i 8,8 % više nego u prošloj godini.

Analiza prometa po profitnim centrima pokazuje da profitni centar I (prehrana grada), sa svojih petnaest maloprodajnih objekata, u ukupnom prometu učestvuje sa 45,1%, ima rast u odnosu na prošlu godinu 9% i 5% rast u odnosu na plan. Navedeni rast je rezultat povećanja prometa u postojećim objektima, kao i otvaranje jednog novog objekta.

Profitni centar II (prehrana sela), sa svojim dvadeset jednim maloprodajnim objektom, u ukupnom prometu maloprodaje učestvuje sa 21,5% i ostvario je rast u odnosu na prošlu godinu od 10%. Posmatrano u odnosu na plan ovaj PC beleži rast od 4%.

Profitni centar III (Ljig) sa svoja tri maloprodajna objekta, u ukupnom prometu učestvuje sa 17,6% i ima ostvarenje plana 104 %, i isto toliko raste u odnosu na 2020. godinu.

Profitni centar IV (Čačak), sa svojih pet maloprodajnih objekata učestvuje u ukupnom prometu sa 15,8% i ostvario je plan sa 120,7%.

Veleprodaja je u 2021. godini ostvarila realizaciju od 99,4 miliona dinara, što je 38% iznad plana.

Realizacija po osnovu zakupa iznosi 39,2 miliona dinara, što je na nivou planirane.

ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

U cilju širenja maloprodajne mreže i potpunijeg zadovoljenja potreba potrošača i spoznaje istih, preduzeće kontinuirano radi na istraživanju tržišta, i putem anketa meri zadovoljstvo svojih kupaca.

INVESTICIONI SEGMENT

Metalac Proleter je u 2021. godini investirao 783.262 eur-a. Investicije su najvećim delom realizovane u maloprodajnu mrežu sa ciljem modernizacije, proširenja i unapredjenja prodajnog prostora, kao i širenja tržišta.

U strukturi investicija dominira ulaganje u kupovinu 2 građevinska objekta u Gornjem Milanovcu kao i rekonstrukciju i adaptaciju objekata 15,4,2,67,34,35 i to 383.264 eura ili 49%. Ostatak od 399.998 eura se odnosi na ulaganje u informatičku opremu, opremu za maloprodajne objekte i intelektualnu svojinu.

Pored realizovanih investicija u 2021. godini značajna sredstva su uložena u tekuće održavanje i to u vrednosti 106.120 eur-a.

INVESTICIJE I PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE

Metalac Proleter planira da u 2022. godini investira 212.000,00 eur-a, u renoviranje maloprodajnih objekata i rashladnu komoru u centralnom magacinu.

Planom za 2022. godinu nastavlja se kontinuiran rad na uvođenju novih i kvalitetnijih rešenja u procesima koji primenom mogu uticati na unapredjenje poslovnog procesa ali i na zaštitu okruženja.

Definisanom 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.

Definisanom 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

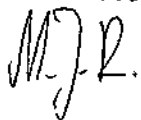
Preduzeće je u 2021. godini izvršilo otkup 1.010 sopstvenih akcija po ceni 1.250 din. po akciji.

BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

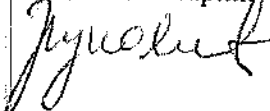
Od dana bilansa pa do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja ili na poslovanje društva.

G.Milanovac 23.02.2022.

Šef računovodstva



Zakonski zastupnik



“Metalac-Proleter« a.d. Gornji Milanovac

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2021.GODINU**

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 31.12.2021: | 93 |

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 700 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 44 maloprodajna 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, 26 prodavnica mini-marketi, a 13 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 31.12.2021. god. |
|------------------------------------|--|---|
| Prof.dr Stevo Janošević Kragujevac | Doktor ekonomskih nauka Profesor Ekonomskog fakulteta u Karagujevcu | / |
| Radmila Todosijevic | Diplomirani ekonomista iz Gornjeg Milanovca | / |
| Jelena Lukovic | 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 |
| Metalac Proleter | 8.908 | 6,92 |
| PIO Fond | 8.714 | 6,77 |
| Lukić Velibor | 296 | 0,23 |
| Pavić Đorđe | 166 | 0,13 |
| Starčević Zoran | 153 | 0,12 |
| Petronijević Marija | 124 | 0,10 |
| Bojović Radovan | 102 | 0,08 |
| Stanković Snežana | 100 | 0,08 |
| Ostali | 978 | 0,76 |

| | |
|---|-------------------------------|
| 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

Na kraju 2021.godine preduzeće Metalac Proleter je imalo 388 zaposlenih, što je za 5,4% više u odnosu na broj zaposlenih na kraju 2020. godine. Glavni razlog povećanja broja zaposlenih je otvaranje novih maloprodajnih objekata- 2 na teritoriji Čačka i 1 u Gornjem Milanovcu. U skladu sa zahtevima posla raste broj zaposlenih sa III i IV stepenom stručne spreme.

| BROJ ZAPOSLENIH | |
|-----------------|-------------|
| 31.12.2021. | 31.12.2020. |
| 388 | 368 |

2. KVALIFIKACIONA STRUKTURA

| NIVO KVALIFIKACIJE | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|--------------------|-------------|-------------|
| VIII | 0 | 0 |
| VII ₂ | 0 | 0 |
| VII ₁ | 12 | 11 |
| VI | 11 | 13 |
| V | 1 | 1 |
| IV | 184 | 172 |
| III | 155 | 147 |
| II | 0 | 0 |
| I | 25 | 24 |
| Ukupno | 388 | 368 |

BROJ ZAPOSLENIH PO PROFITNIM CENTRIMA I PRODAVNICAMA

| PROFITNI CENTAR I BROJ PRODAVNICE | BROJ ZAPOSLENIH | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 31.12.2021.god. | 31.12.2020.god. |
| Grad | 129 | 120 |
| 5 | 3 | 3 |
| 7 | 7 | 6 |
| 10 | 9 | 9 |
| 11 | 9 | 9 |
| 21 | 3 | 3 |
| 34 | 27 | 28 |
| 35 | 14 | 14 |
| 43 | 3 | 3 |
| 69 | 7 | 7 |
| 78 | 3 | 3 |
| 81 | 7 | 6 |
| 83 | 11 | 12 |
| 84 | 6 | 5 |
| 85 | 12 | 12 |
| 87 | 8 | 0 |
| PROFITNI CENTAR II | | |
| Selo | 61 | 61 |
| 1 | 2 | 2 |
| 2 | 1 | 2 |
| 3 | 2 | 2 |
| 4 | 4 | 4 |
| 15 | 5 | 4 |
| 16 | 5 | 5 |
| 22 | 5 | 5 |
| 26/a | 3 | 3 |
| 36 | 4 | 3 |
| 45 | 6 | 6 |
| 49 | 1 | 1 |
| 60 | 5 | 5 |
| 62 | 1 | 1 |
| 67 | 4 | 4 |
| 71 | 2 | 3 |
| 79 | 2 | 2 |
| 82 | 2 | 2 |
| 86 | 3 | 3 |
| 88 | 2 | 2 |
| 89 | 2 | 2 |
| PROFITNI CENTAR III | | |
| Ljig | 42 | 41 |
| 18 | 5 | 5 |
| 92 | 16 | 15 |
| 93 | 21 | 21 |
| PROFITNI CENTAR IV | | |
| Čačak | 49 | 40 |
| 90 | 11 | 11 |
| 95 | 7 | 7 |
| 96 | 10 | 10 |
| 97 | 12 | 12 |
| 98 | 9 | 0 |

3. STRUKTURA ZANIMANJA ZAPOSLENIH SA VISOKOM STRUČNOM SPREMOM

| ZANIMANJE | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|----------------------|-------------|-------------|
| Dipl. pravnik | 1 | 1 |
| Dipl ekonomista | 10 | 9 |
| Dipl. agroekonomista | 1 | 1 |
| Ukupno | 12 | 11 |

4. STAROSNA I POLNA STRUKTURA

| STAROST | POL | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|-----------------|-----|-------------|-------------|
| -20 | M | 2 | 3 |
| | Ž | 5 | 3 |
| 21-30 | M | 19 | 23 |
| | Ž | 43 | 42 |
| 31-40 | M | 25 | 24 |
| | Ž | 108 | 104 |
| 41-50 | M | 12 | 10 |
| | Ž | 117 | 104 |
| 51-60 | M | 9 | 12 |
| | Ž | 35 | 34 |
| 61- | M | 8 | 5 |
| | Ž | 5 | 4 |
| Ukupno | M | 75 | 77 |
| | Ž | 313 | 291 |
| Ukupno zaposl. | | 388 | 368 |
| Prosečno godina | | 40,00 | 39,00 |

5. FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

| I – XII 2021. | | | I – XII 2020. | | |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| Prijem novih | Raskid | | Prijem novih | Raskid | |
| | Prelazak u drugo ZD | Odlazak iz pred.. | | Prelazak u drugo ZD | Odlazak iz pred.. |
| 53 | 1 | 32 | 52 | / | 33 |

6. FLUKTUACIJA PO STRUČNOJ SPREMI

| STRUČNA SPREMA | I – XII 2021. | | | I – XII 2020. | | |
|----------------|---------------|---------------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
| | Prijem | Prelazak u drugo ZD | Odlazak iz komp. | Prijem | Prelazak u drugo ZD | Odlazak iz pred. |
| VIII | / | | / | | | |
| VII2 | / | | / | | | |
| VIII1 | / | | 1 | | | |
| VI | / | | 1 | | | |
| V | / | | / | | | |
| IV | 27 | | 15 | 23 | | 16 |
| III | 22 | 1 | 12 | 24 | | 15 |
| II | | | / | | | |
| I | 4 | | 3 | 5 | | 2 |
| UKUPNO | 53 | 1 | 32 | 52 | | 33 |
| UKUPNO | 53 | | 33 | 52 | | 33 |

7. OSNOV PROMENE

| RAZLOZI | I – XII 2021. | I – XII 2020. |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Starosna penzija | 1 | 1 |
| Invalidska penzija | 4 | / |
| Sporazumni raskid | / | / |
| Istekao rad na određeno vreme | 9 | 10 |
| Premeštaj u drugo ZD | 1 | |
| Otkaz od strane zaposlenog | 16 | 20 |
| Otkaz od strane poslodavca | / | / |
| Tehnološki višak (dobrovoljan) | 1 | / |
| Smrt zaposlenog | / | 2 |
| Mirovanje radnog odnosa (zatvor) | 1 | / |
| UKUPNO | 33 | 33 |

8. PREGLED SATI BOLOVANJA PO VRSTAMA BOLOVANJA

| I – XII 2021. | | | Ukupno | I – XII 2020. | | | Ukupno |
|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Bolovanje do 30 dana | Bolovanje preko 30 dana | Porodiljsko odsustvo | | Bolovanje do 30 dana | Bolovanje preko 30 dana | Porodiljsko odsustvo | |
| 26.376 | 18.536 | 43.496 | 88.408 | 20.648 | 25.864 | 44.808 | 91.320 |

9. BRUTO ZARADE

| I – XII 2021. u 000 din. | | | I – XII 2020. u 000 din. | | |
|--------------------------|---------------|----------|--------------------------|---------------|----------|
| Zarada | Ukupan prihod | % Učešća | Zarada | Ukupan prihod | % Učešća |
| 267.832 | 3.442.016 | 7,78 | 236.212 | 3.165.595 | 7,46 |

10. PROSEČNA NETO ZARADA

| I – XII 2021. u din. | I – XII 2020. u din. | % Rasta |
|----------------------|----------------------|---------|
| 44.609 | 40.720 | 9,55 |

11. BROJ STIPENDIRANIH STUDENATA

| 2021. | 2020. |
|-------|-------|
| 36 | 37 |

12. TROŠKOVI STIPENDIRANJA

| I – XII 2021. u din. | I – XII 2020. u din. |
|----------------------|----------------------|
| 2.694.000 | 2.004.000 |

»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 2021.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 poslovnu 2021.godinu završava sa rezultatima koji su iznad očekivanja ako se posmatraju u odnosu na plan ali i ako se pored sa rezultatima iz prošle godine. Ukupno ostvareni prihod 3,4 milijardi dinara beleži rast u odnosu na prošlu godinu 8,7 % i 8,5 % u odnosu na plan. U ukupnom prihodu poslovni prihod učestvuje 99% sa rastom od 8,8 % u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje beleže rast od 9,4% u odnosu na prošlu godinu, kao rezultat pre svega povećanja prodaje u maloprodaji.

Poslovanje u 2021.godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Prisutan je rast obrtne imovine za 6,23% u okviru koje značajan rast ima pozicija zaliha za 14,95% i potraživanja po osnovu prodaje za 5,74%. Na rast ovih pozicija, pored rasta prometa, uticalo je povećanje broja maloprodajnih objekata. Naime, u toku 2021.godine otvorena su dva objekta na teritoriji Čačka i jedan u Gornjem Milanovcu. Metalac Proleter beleži rast kapitala za 13,13% kao i povećanje dugoročnih i kratkoročnih finansijskih obaveza. Rast dugoročnih obaveza posledica je prve primene MSFI 16 koji se odnosi na objekte uzete u zakup sa ciljem obavljanja poslovne delatnosti a koji se kao takvi evidentiraju u knjigama Metalac Proletera u okviru stalne imovine u aktivi i dugoročnih obaveza u pasivi. Trošak koji nastaje uzimanjem ovih objekata u zakup nije trošak zakupa već trošak amortizacije i kamate. Kratkoročne obaveze su veće zbog povećanja obaveza prema dobavljačima kao i troška zarade sa pripadajućim delom odloženih poreza i doprinosa iz 2020.koji će biti izmireni u toku 2022.godine. Kratkoročna rezervisanja za regres i premije, veća za 2 miliona u odnosu na 2020.godinu, takođe utiču na rast ovih obaveza.

Nekretnine, postrojenja i oprema kao pozicija u okviru stalne imovine, beleže rast od 28,36% što je posledica kako prve primene MSFI 16 tako i kupovine 2 objekta u Gornjem Milanovcu.

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. Vreme naplate potraživanja je kraće za 1 dan, dok je prosečno vreme plaćanja obaveza smanjeno za 4 dana.. S obzirom da je trajanje gotovinskog ciklusa duže to je i gotovina potrebna za ciklus konverzije nešto veća. Kraće vreme plaćanja obaveza dovelo je do toga da gotovina u bilansu stanja ostane na istom nivou kao u 2020. godini.

BILANS USPEHA**Metalac-Proleter a.d.**

| | <u>31.12.2021.</u> | <u>31.12.2020.</u> | <u>%</u> |
|--|--------------------|--------------------|---------------|
| POSLOVNI PRIHODI | 3 421 095 | 3 143 488 | 108,77 |
| Prihod od prodaje robe na domaćem trzistu-velepr. | 99 426 | 99 888 | 99,54 |
| Prihod od prodaje robe na domaćem trzistu-malopr. | 3 163 054 | 2 881 628 | 109,77 |
| Prihodi od prodaje robe | <u>3 262 480</u> | <u>2 981 516</u> | <u>109,42</u> |
| | | | |
| Prihod od aktiviranja učinaka i robe | 494 | 458 | 107,86 |
| Prihodi od zakupa | 33 392 | 30 941 | 107,92 |
| Vanredni prihodi od zakupa-prefakturisani troškovi | 6 317 | 5 529 | 114,25 |
| Ostali poslovni prihodi | 116 553 | 125 044 | 93,21 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine | 1 859 | | |
| | | | |
| POSLOVNI RASHODI | 3 333 379 | 3 050 179 | 109,32 |
| Nabavna vrednost prodane robe | 2 705 306 | 2 478 485 | 109,15 |
| Materijal i energija | 67 468 | 59 443 | 113,50 |
| Bruto zarade i ostala lična primanja | 369 314 | 328 141 | 112,55 |
| Troškovi amortizacije | 44 331 | 32 521 | 136,31 |
| Troškovi rezervisanja | 21 654 | 46 718 | 46,35 |
| Troškovi usluge holdinga | 61 578 | 38 850 | 158,50 |
| Ostali poslovni rashodi | 64 302 | 63 959 | 100,54 |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine | 426 | 2062 | 20,66 |
| | | | |
| POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK) | 86 716 | 93 309 | 92,93 |
| | | | |
| FINANSIJSKI PRIHODI | 12 149 | 11 760 | 103,31 |
| | | | |
| FINANSIJSKI RASHODI | 1 347 | 482 | 279,46 |
| rashodi | | | |
| kamata | 1 338 | 408 | 327,94 |
| negativne kursne razlike | 9 | 74 | 12,16 |
| | | | |
| OSTALI PRIHODI | 9 266 | 10 347 | 89,55 |
| | | | |
| OSTALI RASHODI | 26 177 | 26 528 | 98,68 |
| | | | |
| DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA | 80 607 | 88 406 | 91,18 |
| Porez na dobit | (14 217) | (17 493) | 81,27 |
| Odloženi poreski prihod | (585) | 1 425 | -41,05 |
| Neto dobit | 65 805 | 72 338 | 90,97 |

BILANS STANJA

Metalac Proleter a.d.

U hiljadama
dinara

| | 31.12.2021. | 31.12.2020. | % |
|--|------------------|------------------|---------------|
| AKTIVA | | | |
| Stalna imovina | 622 336 | 526 670 | 118,16 |
| Nematrijalna ulaganja | 7 924 | 8 032 | 98,66 |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 478 122 | 372 487 | 128,36 |
| Investicione nekretnine | 130 630 | 141 097 | 92,58 |
| Učešće u kapitalu | 315 | 315 | 100,00 |
| Otkupljene sopstvene akcije | 5 345 | 4 739 | 112,79 |
| Obrtna imovina | 636 047 | 598 739 | 106,23 |
| Dati avansi | 762 | 17 468 | 4,36 |
| Zalihe | 301 813 | 262 554 | 114,95 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 55 385 | 52 380 | 105,74 |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobit | 16 036 | 8 984 | 178,50 |
| Ostala potraživanja | 644 | 475 | 135,58 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | | |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 257 745 | 253 668 | 101,61 |
| Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | 3 662 | 3 210 | 114,08 |
| UKUPNA AKTIVA | 1 258 383 | 1 125 409 | 111,82 |
| Vanbilansna aktiva | 3 006 | 3 006 | 100,00 |
| PASIVA | | | |
| Kapital | 561 326 | 496 178 | 113,13 |
| Akcijski kapital | 77 182 | 77 182 | 100,00 |
| Ostali kapital | | | |
| Emisiona premija | | | |
| Aktuarski gubitak | -11 627 | -11 627 | 100,00 |
| Nerasporedjeni dobitak | 495 771 | 430 623 | 115,13 |
| Gubitak | | | |
| Dugoročne obaveze | 111 855 | 103 071 | 108,52 |
| Dugoročna rezervisanja | 71 350 | 65 337 | 109,20 |
| Dugoročni krediti | | 16 437 | 0,00 |
| Dugoročne obaveze po osnovu lizinga | 40 505 | | |
| Ostale dugoročne obaveze | | 21 297 | 0,00 |
| Kratkoročne obaveze | 572 814 | 514 357 | 111,37 |
| Kratkoročni krediti | 16 437 | 17 931 | 91,67 |
| Primljeni avansi | 1 224 | 1 334 | 91,75 |
| Obaveze iz poslovanja | 420 914 | 371 304 | 113,36 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 109 879 | 99 043 | 110,94 |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja | 10 143 | 7 252 | 139,86 |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 14 217 | 17 493 | 81,27 |
| Odložene poreske obaveze | 12 388 | 11 803 | 104,96 |
| UKUPNA PASIVA | 1 258 383 | 1 125 409 | 111,82 |
| Vanbilansna pasiva | 3 006 | 3 006 | 100,00 |

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u hiljadama
dinara

| | <u>31.12.2021.</u> | <u>31.12.2020.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti | | |
| Prodaja i primljeni avansi | 3 787 245 | 3 450 647 |
| Primljene kamate | 1 046 | 1 850 |
| Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 183 920 | 192 745 |
| Isplate dobavljačima i dati avansi | (3 379 063) | (3 093 525) |
| Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | (375 024) | (269 923) |
| Plaćene kamate | (285) | (326) |
| Porez na dobit | (24 547) | (13 937) |
| Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda | (79 575) | (86 678) |
| Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovne aktivnosti | <u>113 717</u> | <u>180 853</u> |
| Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja | | |
| Prodaja akcija i udela (neto priliv) | | |
| Prodaja nekretnina,postrojenja i opreme | | |
| Ostali finansijski plasmani(neto priliv/odliv) | 5 467 | 54 556 |
| Primljene dividende | | |
| Kupovina akcija i udela (neto odliv) | | |
| Kupovina nematerijalnih ulaganja,nekretnina i opreme | (95 915) | (85 091) |
| Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja | <u>(90 448)</u> | <u>(30 535)</u> |
| Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja | | |
| Dugoročni i kratkoročni krediti(neto priliv/odliv) | (17 929) | (13 459) |
| Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze | | |
| Otkup sopstvenih akcija I udela | (1 263) | (8 687) |
| Odlivi za dividende i učešća u dobitku | | |
| Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja | <u>(19 192)</u> | <u>(22 146)</u> |
| Neto priliv (odliv) gotovine | 4 077 | 128 172 |
| Gotovina na početku obračunskog perioda | 253 668 | 125 496 |
| Pozitivne/negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine,neto | | |
| Gotovina na kraju obračunskog perioda | <u>257 745</u> | <u>253 668</u> |

FINANSIJSKI POKAZATELJI

Metalac-Proleter a.d.

| | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|--|-------------|-------------|
| Pokazatelji likvidnosti | | |
| Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti | 1,11 | 1,12 |
| Neto obrtna sredstva (fond) | 63 233 | 63 084 |
| Slobodan novčani tok | 4 077 | 128 172 |
| | | |
| Pokazatelji poslovne aktivnosti | | |
| Koeficijent obrta zaliha robe | 9,59 | 9,54 |
| Dani vezivanja zaliha robe | 38 | 38 |
| Koeficijent obrta potraživanja | 44,32 | 41,01 |
| Prosečno vreme naplate potraživanja | 8 | 9 |
| Koeficijent obrta obaveza | 10,24 | 9,15 |
| Prosečno vreme plaćanja obaveza | 36 | 40 |
| Prosečno vreme vezivanja gotovine | 46 | 47 |
| Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa | 10 | 7 |
| Potrebna gotovina (000 din.) | 90 110 | 57 666 |
| Potrebna gotovina po danu (u 000 din) | 9011 | 8238 |

| | | |
|--|-------|-------|
| Pokazatelji profatibilnosti | | |
| Stopa EBIT (%) | 2,53 | 3,03 |
| Stopa EBITDA (%) | 3,83 | 4,07 |
| Stopa marže bruto profita (%) | 2,34 | 2,28 |
| Rentabilnost imovine (ROA) (%) | 5,23 | 6,43 |
| Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%) | 12,44 | 15,62 |
| Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE) (%) | 9,77 | 10,63 |

| | | |
|--|------|------|
| Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti) | | |
| Koeficijent zaduženosti | 0,56 | 0,56 |
| Odnos duga i sopstvenog kapitala | 1,24 | 1,27 |

| | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|--|-------------|-------------|
| Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža) | | |
| Faktor poslovnog leveridža (FPL) | 5,86 | 5,79 |
| Faktor finansijskog leveridža (FFL) | 1,06 | 1,08 |
| Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u 000 din | 2 920 672 | 2 597 437 |
| Marža sigurnosti | 14,57 | 17,36 |

RAZVOJ NETO OBRTNOG FONDA (NOF)
**Metalac -Proleter
a.d.**
U hiljadama dinara

| | Opis | Iznos |
|-----|---|-------------|
| | | 31.12.2021. |
| 1. | Kapital | 555 981 |
| 2. | Gubitak | |
| 3. | Sopstveni izvori (1-2) | 555 981 |
| 4. | Odložene poreske obaveze | 12 388 |
| 5. | Sopstveni kapital (3+4) | 568 369 |
| 6. | Dugoročne obaveze | 111 855 |
| 7. | Ukupni dugoročni izvori (5+6) | 680 224 |
| 8. | Stalna imovina | 616 991 |
| 9. | Sopstveni NOF (5-8) | |
| 10. | NOF (7-8) | 63 233 |
| 11. | Kratkoročne obaveze | 572 814 |
| 12. | Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11) | 636 047 |
| 13. | Zalihe | 301 813 |
| | pokriće zaliha sopst. NOF (9:13)*100 | |
| | pokriće zaliha NOF (10:13)*100 | 20,95% |
| | pokriće zaliha sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:13)*100 | 210,74% |
| 14. | Obrtna sredstva | 636 047 |
| | pokriće ObS sopstvenim NOF (9:14)*100 | |
| | pokriće ObS (10:14)*100 | 9,94% |
| | pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:14)*100 | 100,00% |

TRŽIŠNI SEGMENT

Metalac Proleter je u 2021. godini ostvario realizaciju od 3,4 milijardi dinara, što je za 7,5% iznad plana i 8,8% isto toliko više nego u prošloj godini.

U strukturi realizacije maloprodaja učestvuje sa 96,4%, veleprodaja sa 2,6% i zakup sa 1%.

Ostvarena realizacija u maloprodaji u 2021. godini u 44 maloprodajna objekta, podeljena u četiri profitna centra iznosi 3,4 milijardi dinara, što je za 7% više u odnosu na plan, i 8,8 % više nego u prošloj godini.

Analiza prometa po profitnim centrima pokazuje da profitni centar I (prehrana grada), sa svojih petnaest maloprodajnih objekata, u ukupnom prometu učestvuje sa 45,1%, ima rast u odnosu na prošlu godinu 9% i 5% rast u odnosu na plan. Navedeni rast je rezultat povećanja prometa u postojećim objektima, kao i otvaranje jednog novog objekta.

Profitni centar II (prehrana sela), sa svojim dvadeset jednim maloprodajnim objektom, u ukupnom prometu maloprodaje učestvuje sa 21,5% i ostvario je rast u odnosu na prošlu godinu od 10%. Posmatrano u odnosu na plan ovaj PC beleži rast od 4%.

Profitni centar III (Ljig) sa svoja tri maloprodajna objekta, u ukupnom prometu učestvuje sa 17,6% i ima ostvarenje plana 104 %, i isto toliko raste u odnosu na 2020. godinu.

Profitni centar IV (Čačak), sa svojih pet maloprodajnih objekata učestvuje u ukupnom prometu sa 15,8% i ostvario je plan sa 120,7%.

Veleprodaja je u 2021. godini ostvarila realizaciju od 99,4 miliona dinara, što je 38% iznad plana.

Realizacija po osnovu zakupa iznosi 39,2 miliona dinara, što je na nivou planirane.

ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

U cilju širenja maloprodajne mreže i potpunijeg zadovoljenja potreba potrošača i spoznaje istih, preduzeće kontinuirano radi na istraživanju tržišta, i putem anketa meri zadovoljstvo svojih kupaca.

INVESTICIONI SEGMENT

Metalac Proleter je u 2021. godini investirao 783.262 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 2 građevinska objekta u Gornjem Milanovcu kao i rekonstrukciju i adaptaciju objekata 15,4,2,67,34,35 i to 383.264 eura ili 49%. Ostatak od 399.998 eura se odnosi na ulaganje u informatičku opremu, opremu za maloprodajne objekte i intelektualnu svojinu.

Pored realizovanih investicija u 2021. godini značajna sredstva su uložena u tekuće održavanje i to u vrednosti 106.120 eur-a.

INVESTICIJE I PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE

Metalac Proleter planira da u 2022. godini investira 212.000,00 eur-a, u renoviranje maloprodajnih objekata i rashladnu komoru u centralnom magacinu.

Planom za 2022. 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.

Definisanom 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.

Definisanom 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 2021. godini izvršilo otkup 1.010 sopstvenih akcija po ceni 1.250 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.

G.Milanovac 23.02.2022.

Zakonski zastupnik

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 18.aprila 2022. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja
Izvršni direktor za finansijske poslove



[Signature]
Radmila Trifunović, dipl.ecc.

Zakonski zastupnik
Generalni direktor



[Signature]
Jelena Luković, dipl.ecc.

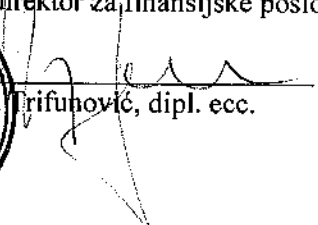
Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi 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 18.aprila 2022. godine

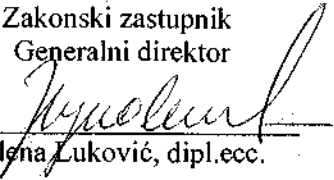
Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja
Izvršni direktor za finansijske poslove




Radmila Trifunović, dipl. ecc.

Zakonski zastupnik
Generalni direktor




Jelena Luković, dipl. ecc.

V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Godišnji finansijski izveštaj Društva za 2021. godinu je razmotren i odobren od strane Odbora direktora Društva na sednici održanoj dana 23. februara 2022. godine.

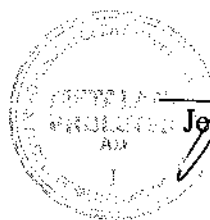
Godišnji finansijski izveštaj sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršeno reviziji navedenih finansijskih izveštaja u momentu objavljivanja Godišnjeg izveštaja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine društva). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskih izveštaja sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih izveštaja, nakon održavanja redovne sednice skupštine društva zakazane za 25. maj 2022. godine.

VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI DRUŠTVA

Odluka o raspodeli dobiti za 2021. godinu doneće se na redovnoj sednici skupštine, koja je zakazana za 25. maj 2022. godine. Društvo će u celosti naknadno, u roku predviđenom zakonom, objaviti odluku skupštine Društva, kao nadležnog organa, o raspodeli dobiti Društva.

U Gornjem Milanovcu
19. aprila 2022. godine

Generalni direktor



Jejena Luković
Jejena Luković, dipl. ecc.