

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 4 8 9 1 7 Шифра делатности ПИБ 1 0 1 0 3 6 7 0 9

Назив AD SWISSLION MILODUN

Седиште KRAGUJEVAC

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	1	60.359	62.520	65.589
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	16	22	29
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		16	22	29
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	1	60.343	62.498	65.560
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2.632	2.632	2.632
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		34.937	35.964	36.992
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		12.199	14.302	16.336
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		10.575	9.600	9.600
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		216.428	176.990	184.615
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	2	35.220	32.398	33.446
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		17.839	18.337	13.765
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		3.145	1.650	988
12	3. Готови производи	0047		14.230	12.284	13.278
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	5.330
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		6	127	85
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3	178.184	142.210	147.738
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		175.539	138.752	144.965
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		201	2.485	1.592
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		2.429	966	1.163
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		15	7	18
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4	2.386	2.289	789
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	5	368	14	2.478
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	6	200	0	19
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	7	70	79	145
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		276.787	239.510	250.204
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	8	225.320	224.770	230.538
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		78.536	78.536	78.536
300	1. Акцијски капитал	0403		78.536	78.536	78.536
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		33.554	33.554	38.085
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		113.230	113.918	113.917
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		112.680	113.918	101.495
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		550	0	12.423
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	1.238	
350	1. Губитак ранијих година	0422		0		
351	2. Губитак текуће године	0423		0	1.238	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	9	17.896	738	634
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		891	738	634
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		891	738	634
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		17.005		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		14.250		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		2.755		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	10	4.476	3.773	4.722
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		29.509	10.229	14.310
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		3.750		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		3.750		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11	18.468	5.838	5.060
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		15.569	0	2.773
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		732	1.128	535
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		2	9	
435	5. Добављачи у земљи	0456		1.998	4.701	1.752
436	6. Добављачи у иностранству	0457		0		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		167		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	12	6.034	3.434	6.985
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		0	142	1.554
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	13	461	388	711
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		382	427	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		276.787	239.510	250.204
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У КРАГУЈЕВАЦУ

Законски заступник

М.П.

ИРЕНА РАДУЛОВИЋ

дана 19.02.2021. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 4 8 9 1 7 Шифра делатности ПИБ 1 0 1 0 3 6 7 0 9

Назив AD Swisslion MILODUN

Седиште KRAGUJEVAC

БИЛАНС УСПЕХА
на дан 01.01. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		164.793	156.943
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	13	156.300	154.454
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		150.152	147.107
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		480	1.150
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		5.508	6.151
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		0	0
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		160	46
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		6.055	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	14	2.438	2.489
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		164.227	156.443

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	15	19	141
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		3.441	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	16	0	332
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	17	90.093	82.380
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	18	4.190	4.332
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	19	42.000	38.119
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21	21.229	21.596
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	20	3.866	3.814
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	20	152	254
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	22	6.157	5.757
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		566	500
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	23	285	8
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		285	8
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			1
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		285	7
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		0	0
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	23	69	11
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			5
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	5
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		69	2
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		0	4
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		216	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			3
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		0	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	24	752	13
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25	169	1.843
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1.365	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	1.333
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		112	54
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1.253	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			1.387
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		703	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	149
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		550	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	1.238
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У КРАГУЈЕВЦУ

Законски заступник

М.П.

ИРЕНА РАДУЛОВИЋ

дана 19.02.2021. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 4 8 9 1 7 Шифра делатности ПИБ 1 0 1 0 3 6 7 0 9

Назив AD SWISSLION MILODUH

Седиште KRAGUJEVAC

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

На дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		550	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			1.238
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			4.531
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. 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	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	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			4.531
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			4.531
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		550	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			5.769
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У КРАГУЈЕВЦУ

Законски заступник

М.П.

ИРЕНА РАДУЛОВИЋ

дана 19.02.2020. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 4 8 9 1 7 Шифра делатности ПИБ 1 0 1 0 3 6 7 0 9

Назив AD SWISSLION MILODUH

Седиште KRAGUJEVAC

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	91.368	100.461
1. Продаја и примљени аванси	3002	84.392	100.407
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	6.976	54
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	109.020	102.925
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	48.280	30.033
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	34.810	38.119
3. Плаћене камате	3008	0	2
4. Порез на добитак	3009	164	1.501
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25.766	33.270
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	17.652	2.464
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	323	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	323	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	317	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	317	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	18.000	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	18.000	
Позиција	АОП	Износ	

		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	18.000	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	109.691	100.461
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	109.337	102.925
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	354	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2.464
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	14	2.478
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	368	14

У КРАГУЈЕВЦУ

Законски заступник

М.П.

ИРЕНА РАДУЛОВИЋ

Дана 19.02.2020. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 4 8 9 1 7 Шифра делатности ПИБ 1 0 1 0 3 6 7 0 9

Назив AD SWISSLION MILODUN

Седиште KRAGUJEVAC

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	78.536	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2019.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4006	78.536	4024		4042	
	Промене у претходној 2019. години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.2019.						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4010	78.536	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4014	78.536	4032		4050	
	Промене у текућој 2020. години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12.2020.						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4018	78.536	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	113.918
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2019.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	113.918
4.	Промене у претходној 2019. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	1.238	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063	1.238	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	113.918
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067	1.238	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	113.918
8.	Промене у текућој 2020. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	1.238
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	1.238	4088		4106	550
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2020.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	113.230

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	38.085	4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2019.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	38.085	4132		4150	
	Промене у претходној 2019. години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4.531	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.2019.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	33.554	4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	33.554	4140		4158	
	Промене у текућој 2020. години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12.2020.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	33.554	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2019.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	Промене у претходној 2019. години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12.2019.						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	Промене у текућој 2020. години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12.2020.						
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	230.539	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2019.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	230.539	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222					
4.	Промене у претходној 2019. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	5.769	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	224.770	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	224.770	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230					
8.	Промене у текућој 2020. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	550	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2020.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4233		4243	225.320	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234					

У КРАГУЈЕВАЦУ

Законски заступник

М.П.

ИРЕНА РАДУЛОВИЋ

дана 19.02.2020. године

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

AD SWISSLION-MILODUH A.D., KRAGUJEVAC

*NAPOMENE UZ POJEDINAČNE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2020 GODINU*

KRAGUJEVAC, 25. februar 2021. godina

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

A. INFORMACIJE O DRUŠTVU

A.1. Osnovni podaci o društvu

Poslovno ime: **Swisslion-Miloduh preduzeće za proizvodnju i promet A.D.**

Skraćeno poslovno ime: Swisslion Miloduh A.D.,Kragujevac

Sedište društva: Kragujevac

Veličina društva: malo

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj 07148917

Šifra delatnosti 1101

PIB 101036709

Društvo je inicijalno osnovano 1. aprila 1970. godine, kao društveno preduzeće, i bilo je orijentisano na gajenje i preradu lekovitog bilja i proizvodnju alkoholnih pića na bazi lekovitog bilja. Od 1970. godine, Društvo je prošlo kroz veći broj statusnih i organizacionih promena, i proširilo je delatnost.

Skupština Društva je dana 11.decembra 2000. godine, donela je Odluku o organizovanju društva kao akcionarskog društva i Odluku o izdavanju i prodaji akcija u postupku svojinske transformacije. Ministarstvo za privredu i privatizaciju - Direkcija za procenu vrednosti kapitala donela je dana 12. aprila 2001. godine Rešenje broj 1282-1/9823 o verifikovanju procenjene ukupne vrednosti osnovnog kapitala Društva, posle završenog prvog kruga svojinske transformacije, koja na dan 11. decembar 2000. godine iznosi 54.756 hiljada dinara od čega 17.112 hiljada dinara (1.426 akcija) predstavlja društveni kapital, a 37.644 hiljada dinara (3.137 akcija) predstavlja akcijski kapital. Društvo je dana 11. decembra 2000. godine donelo Odluku o prenosu 10% akcija (456 akcija ukupne vrednosti 5.472 hiljade dinara) na Fond Penzijsko – invalidskog osiguranja Republike Srbije. Ove promene registrovane su kod Trgovinskog suda u Kragujevcu rešenjem broj FI-628/2001 od 17. maja 2001. godine. Tada Društvo menja naziv u Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića „Miloduh“, Kragujevac. Akcionarsko društvo „Miloduh“, Kragujevac donelo je dana 19. decembra 2001. godine odluku o drugoj emisiji običnih akcija. Savezna komisija za hartije od vrednosti i finansijsko tržište je dana 5. septembra 2002. godine donela Rešenje broj 4/01-718/4-02 o upisu u Registar uspešnosti druge emisije akcija. Ukupna vrednost prodatih akcija druge emisije je 60.000 hiljada dinara (5.000 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 12 hiljada dinara), a kupac akcija je „Swisslion“ d.o.o, Novi Sad, (od 22. oktobra 2004. „Konzern Swisslion Takovo“ d.o.o, Beograd). Ova promena registrovana je kod Trgovinskog suda u Kragujevcu rešenjem broj FI-993/02 od 9. septembra 2002. godine.

Dana 24. maja 2004. godine između Društva i „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac, zaključen je Ugovor o spajanju preuzimanjem (pripajanju), u kojem je precizirano da će se Društvu pripojiti Društvo „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac. Društvo Konzern „Swisslion – Takovo“ d.o.o, Novi Sad, kao jedini osnivač „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac, dobio je 3,172 akcije Društva „Miloduh“ a.d, Kragujevac ukupne vrednosti 38.064 hiljade dinara, koliko iznosi procenjena vrednost kapitala Društva „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac. Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet „Swisslion – Miloduh“, Kragujevac (u daljem tekstu „Društvo“) tada je registrovano kod Trgovinskog suda

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

u Kragujevcu rešenjem br. FI-580/04 od 3. juna 2004. godine i upisano u sudski registar pod ovim nazivom u registarski uložak broj 1-207-00.

Ukupni kapital na dan 31. decembar 2006. godine registrovan kod Agencije za privredne registre i Centralnog registra za hartije od vrednosti iznosi 152.820 hiljada dinara, od čega se 98.064 hiljade dinara (64,17%) odnosi na „Konzern Swisslion Takovo“ a.d, Beograd, 32.172 hiljade dinara (21,05%) na manjinske akcionare, 5.472 hiljade dinara (3,58%) na Fond Penzijsko - invalidskog osiguranja Republike Srbije, dok 17.112 hiljada dinara (11,20%) predstavlja društveni kapital.

Dana 31. decembra 2008. godine „Kompanija Takovo“ ad Gornji Milanovac je u skladu sa odredbama Zakona o preuzimanju akcionarskih društava stekla 8.172 komada običnih akcija sa pravom glasa, (64,17%) izdavaoca AD „Swisslion Miloduh“ Kragujevac tako da se sticalac „Kompanija Takovo“ ad Gornji Milanovac javlja kao većinski vlasnik u strukturi kapitala društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre br.BD 197907/2009 od 28. decembra 2009. godine registrovana je promena strukture vlasništva kapitala, tako što je brisan društveni kapital, i registrovan 100% akcijski kapital. Na ovaj način je u potpunosti usaglašeno stanje u APR-u i Centralnom registru.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 78137/2010 od 20.07.2010. godine registrovana je promena smanjenja kapitala, koji je sveden na iznos od 78.536.290,09 dinara i raspoređen je na 12.735 akcija koje su vrednovane po računovodstvenoj vrednosti od 6.166,96427875 dinara po jednoj akciji. Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 4/0-29-3650/4-10 od 30.09.2010. godine dato je odobrenje izdavaocu AD"Swisslion Miloduh" hartija od vrednosti bez javne ponude za izdavanje radi zamene postojećih akcija.

Direktor Beogradske Berze ad Beograd je dana 21.04.2020.godine doneo Rešenje o isključenju akcija sa Open Marketa i uključenju akcija na MTP Belex za izdavaoca Swisslion Miloduh a.d. Kragujevac a trgovanje se organizuje počev od berzanskog sastanka organizovanog dana 04.05.2020.godine,metodom kontinuiranog trgovanja.Rešenje je doneto jer je Berza saglasno pravilima konstantovala da se akcijama izdavaoca nije trgovalo najmanje 180 dana koji prethode datumu vršenja provere ispunjenosti uslova u skladu sa Pravilima Berze.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja i prodaja alkoholnih i bezalkoholnih pića i marmelada, otkup i prerada voća. Na osnovu usklađivanja statističke klasifikacije privrednih delatnosti u Srbiji počev od 12.08.2010. godine promenjen je naziv delatnosti Društva, tako da sada glasi: Destilacija, prečišćavanje i mešanje pića, šifra 01101.

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara.

U Centralnom registru hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

Kompanija Takovo d.o.o. Gornji Milanovac (64,17 % kapitala), Akcijski fond (12,49 % kapitala), Fond PIO (3,58 % kapitala) i manjinski akcionari (19,76 % kapitala).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Prema statutu koji je usvojen Društvom je dvodomno, a organi društva su

1. Skupština akcionara;
2. Nadzorni odbor;
3. Odbor direktora;
4. Generalni direktor i
5. Sekretar društva.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Broj zaposlenih, sa stanjem na dan 31. decembar 2020. iznosi 46 zaposlenih radnika, odnosno 2019. godine je bilo 48 zaposlenih radnika.

Izveštaji o popisu usvojeni su od strane Nadzornog odbor 29.01.2021. godine.

Finansijski izveštaj za 2020. godinu je odobren 19.02.2020. od strane generalnog direktora.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

B.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, ispod navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

- IFRS 16 „Lizing“, obezbeđuje sveobuhvatan model za identifikovanje lizing aranžmana i njihov tretman u finansijskim izveštajima, kako davalaca, tako i primalaca lizinga. Na dan stupanja na snagu, 1 januara 2019. godine, ovaj standard će zameniti sledeće lizing standarde i tumačenja: IAS 17 „Lizing“, IFRIC 4 „Određivanje da li neki aranžman sadrži lizing“, SIC 15 „Operativni lizing – potsticaj“ i SIC 27 „Procena suštine transakcije uključujući pravni oblik zakupa“; Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020) utvrđen je prevod IFRS 16, primena IFRS 16 "Lizing" je obavezna za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2021. godine, a ranija primena standarda je dozvoljena;
- Dopuna IFRS 3 "Poslovne kombinacije" – izmene usmerene na rešavanje poteškoća koje nastaju kada entitet utvrdi da li je stekao biznis ili grupu imovine. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IFRS 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" i IAS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" – faza I kao prva reakcija na potencijalne efekte reforme IBOR-a na finansijsko izveštavanje. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" i IAS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške" - kako bi se pojasnila definicija „materijalnosti“ i uskladila definicija korišćena u konceptualnom okviru i samim standardima. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje - zajedno sa revidiranim „Konceptualnim okvirom“ objavljenim u martu 2018. godine, IASB je takođe izdao „Izmene i dopune referenci na konceptualni okvir u standardima IFRS“. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IFRS 16 "Lizing" - izmena standarda kako bi se zakupcima omogućilo izuzeće prilikom procene efekata modifikacije ugovora usled epidemije Covid-19. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.06.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu (ali se podržava njihova ranija primena) i nisu ranije usvojeni od strane Društva, za godinu koja se završava 31. decembra 2020. godine:

- IFRS 17 "Ugovori o osiguranju", koji definiše ugovore o osiguranju. IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" zamenjuje IFRS 4 "Ugovori o osiguranju". IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U junu 2020. godine donete su izmene IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" u cilju pojašnjenja pitanja koja su se javila prilikom implementacije standarda;

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

- Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2023. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopune IFRS 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” i IAS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Standard je trebalo da bude na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, ali je u decembru 2015. godine IASB odložio primenu do budućeg datuma, a ranija primena izmenjenog standarda je dozvoljena;
- Dopune IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IAS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje", IFRS 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja", IFRS 4 "Ugovori o osiguranju" i IFRS 16 "Lizing" – faza 2 sa izmenama koje se odnose na finansijsko izveštavanje nakon usklađivanja referentnih kamatnih stopa, uključujući izmene alternativnim kamatnim stopama. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2021. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IFRS 3 "Poslovne kombinacije" – pozivanje na Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji se odnosi na pozivanja unutar IFRS 3 "Poslovne kombinacije" na ažuriranu verziju Konceptualnog okvira. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IAS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" – izmene se odnose na prihode od prodaje sredstava nastalih u procesu dovođenja nekog sredstva na mesto i u stanje neophodno za njegovu upotrebu u skladu sa namerama rukovodstva. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IAS 37 "Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina" – izmene u vezi sa troškovima koje entitet treba da uvrsti u troškove ispunjenja ugovora prilikom procene efekata ugovora. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Godišnja unapređenja za period od 2018. do 2020. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja IFRS (IFRS 1 "Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja", IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IFRS 16 "Lizing" i IAS 41 "Poljoprivreda"); Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" – izmene pružaju opštiji pristup klasifikaciji obaveza na osnovu ugovorenih uslova koji su važili na dan izveštavanja. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2023. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim za sledeće pozicije:

- finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha, koji se vrednuju po fer vrednosti;
- finansijski instrumenti raspoloživi za prodaju, koji se vrednuju po fer vrednosti;
- nekretnine, postrojenja i oprema koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti;
- Investicione nekretnine koje se vrednuju po fer vrednosti).

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

- gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji IFRS nema karakter obaveza.
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji IFRS ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima IFRS i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa IFRS.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji Uporedni podaci.

Opšta računovodstvena načela

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica, trebalo bi da budu vrednovane u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:
 - u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;
 - u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
- u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;
- komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;
- bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

C. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispavi, nezavisno od vremena naplate.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodnih usluga, rezervisanja, amortizacija, nematerijalnih troškova, poreza i doprinosa pravnog lica nezavisno od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi, nezavisno od momenta plaćanja.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

Prihodi i rashodi kamata

Prihodi i rashodi kamata se prezentuju u Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom srednjem kursu važećem na datum bilansa stanja. Poslovne transakcije u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika u obračunskom periodu na koji se odnose. Nerealizovane pozitivne i negativne kursne razlike, nastale prilikom preračuna deviznih potraživanja odnosno obaveza se iskazuju na isti način kao realizovane kursne razlike. Preuzete i potencijalne obaveze u stranoj valuti preračunate su u dinare po srednjem kursu Narodne Banke Srbije na dan 31.12.2020.godine.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se priznaju i evidentiraju u visini faktorne vrednosti, umanjene za ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja vrši se na osnovu procene nenaplativosti potraživanja. Potraživanja se otpisuju kada postanu potpuno nenaplativa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Osnovna sredstva se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva. Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti, stavke nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se po procenjenoj fer (tržišnoj) vrednosti. Društvo se opredelilo za model revalorizacije kao model naknadnog vrednovanja. Amortizacija osnovnih sredstava obračunava se za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

Stечene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe. Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova. Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (koji nije duži od tri godine).

Nekretnine, postrojenja i oprema redovno podležu revalorizaciji. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja fer vrednosti sredstava koja se revalorizuju. Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha. Revalorizacione rezerve se prenose direktno u neraspoređenu dobit (kumulirani gubitak) kada je ostvaren dobitak po osnovu povlačenja iz upotrebe ili otuđenja sredstva ili ako se sredstvo koristi od strane Društva u poslednjem slučaju, iznos ostvarenog dobitka je razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu knjigovodstvenu vrednost i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost sredstva.

Pod osnovnim sredstvima smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Dobitak ili gubitak nastao prilikom rashodovanja osnovnih sredstava evidentira se u korist ili na teret ostalih prihoda odnosno rashoda kao kapitalni dobitak ili gubitak.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha finansijskog perioda u kome su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se pri početnom priznavanju iskazuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno odmeravanje.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj fer (tržišnoj) vrednosti, umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja fer (tržišne) vrednosti.

Na dan finansijskih izveštaja nije vršena procena investicionih nekretnina, jer nije došlo do promena namene niti svrhe postojanja.

Računovodstvena amortizacija

Amortizacija se izračunava primenom linearne (proporcionalne) metode u toku procenjenog veka upotrebe, a po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava. Stope su sledeće:

Imovina	Koristan vek upotrebe	Stopa amortizacije
Nematerijalna imovina	10 godina	10%
Gradjevinski objekti	40-55 godina	1,8%-2,5%
Kompjuterska oprema	2-5 godina	20%-50%
Motorna vozila	5-7 godina	14,29%-20%
Ostala oprema	7-16 godina	6,25-14,29%

Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekući i buduće periode.

Amortizacija se ne obračunava na osnovna sredstva u pripremi. Amortizacija se ne obračunava na investicione nekretnine ni na osnovna sredstva van funkcije. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se sredstva stave u upotrebu.

Knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se ispituje u pogledu obezvređenja, onda kada događaji ili promene u okolnostima ukazuju da knjigovodstvena vrednost premašuje njihovu nadoknadivu vrednost.

Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Ulaganja u hartije od vrednosti za banke koje su uključene na Beogradskoj berzi naknadno su vrednovane po fer vrednosti. Povećanje fer vrednosti priznaje se kao povećanje revalorizovane vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni/ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je niža. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena (metod planskih cena).

Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja su potraživanja za koje se očekuje da će biti realizovana u roku od dvanaest meseci od datuma bilansiranja. Ova potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Odluku o konačnom (direktnom) otpisu potraživanja i plasmana i indirektnom otpisu potraživanja i plasmana (preko ispravke vrednosti), donosi skupština društva na predlog popisne komisije i direktora.

Kratkoročne obaveze

Ove obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Korigovanje početnog iznosa se vrši na bazi originalne dokumentacije.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se obelodanjuje se u bilansu stanja i obuhvataju gotovinu na računima poslovnih banaka i gotovinu u blagajni.

Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana sastavljanja finansijskih izveštaja. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti, uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze se iskazuju po nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost cene robe i primljenih usluga, koja će biti plaćena u budućnosti nezavisno od toga da li je ili nije fakturisana Društvu.

Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene.

Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

Rezevisanja za otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju se procenjuju na godišnjem nivou. Zbog malih fluktuacije zaposlenih, ova obaveza nije značajna. Uprava procenjuje da bi trošak angažovanja ovlašćenog aktuara prevazilazio koristi od dobijenih informacija, te iz tih razloga ovu procenu vrše stručne službe.

Društvo po potrebi vrši i rezervisanja za troškove po osnovu sudskih sporova. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Rezervisanja za troškove po osnovu sudskih sporova vrši u situaciji kada postoji velika verovatnoća da će spor biti izgubljen, a što će prouzrokovati odliv resursa iz društva kada spor bude okončan. S druge strane, obaveza po sudskom sporu čiji je ishod neizvestan ne priznaje se kao obaveza, sve dok ne postane izvesno da će društvo izgubiti spor, već se vrši obelodajivanje i iskazuje se potencijalna obaveza po ovom osnovu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Porez na dobitak**Tekući porez na dobitak**

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačan iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se kalkuliše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobitak, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvo ni na oporezivi dobitak ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Uticaj rizika na poslovanje – ciljevi, politika i procesi za upravljanje rizicima**Upravljanje finansijskim rizicima**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Nadzornog odbora.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište, pri čemu Društvo nema značajnija potraživanja i obaveze u stranoj valuti (veliki priliv ni odliv) i kao takvo ovaj rizik nema neki bitan uticaj na finansijsko poslovanje.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Pošto Društvo nema kreditne obaveze ovaj rizik ne utiče na finansijsko poslovanje.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca. Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika jer realizuje robu preko povezanih pravnih lica, i naplata u roku dospeća je očekivana u skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili pak, može da proda sredstva kako bi smanjilo dugove.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa dugoročnih rezervisanja i obaveza iz Bilansa stanja i ukupne pasive Društva.

Ispravka grešaka

U skladu sa zahtevima MRS rukovodstvo Društva je predvidelo svojim Pravilnikom o računovodstvu i „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“, gde je odredilo da se visina greške utvrđuje kao iznos 1 % i više od poslovnih prihoda. Materijalno značajne greške iz ranijih godina ispravljaju se preko rezultata poslovanja za godinu u kojoj je rashod ili prihod nastao. Dok se greške iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne ispravljaju preko tekućih prihoda i rashoda.

C.1 Ključne računovodstvene procene

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva/Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Društvo/Preduzeće pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja. Rukovodstvo veruje da nije potrebno dodatno obezvređenje nematerijalne imovine i nekretnina, postrojenja i opreme, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Obezvredjenje zaliha

Preispitana je vrednosti zaliha na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti prodaje ili realizacije u procesu proizvodnje. Naša procena je zasnovana na analizi kretanja zaliha, istorijskim otpisima, procenama kretanja na tržištu prodaje, planovima prodaje, promenama u uslovima prodaje, procene rokova upotrebe, kao i procene stanja i upotrebne vrednosti zaliha, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti zaliha. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim prodajama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna ispravka vrednosti zaliha.

Ispravka vrednosti potraživanja

Obračunali smo ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti.

Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova obračunava rukovodstvo Društva. Rukovodstvo vrši obračun i procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene. Rukovodstvo veruje da nisu potrebna dodatna rezervisanja po ovom osnovu, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i neiskorišćene poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan kako bi se odložena poreska sredstva mogla iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Rukovodstvo veruje da će Društvo u narednom priodu ostvariti oporezivu dobit za korišćenje priznatih odloženih poreskih sredstava.

Korisni vek upotrebe nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba. Po mišljenju rukovodstva Društva, opredeljeni korisni vek upotrebe sredstava je realno utvrđen i prilagođen fizičkom i ekonomskom trošenju sredstava.

D. IZRADA I PREZENTACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA JE ZASNOVANA NA VAŽEĆIM ZAKONIMA, PRAVILNICIMA I UREDBAMA KOJE SE PRIMENJUJU I OBAVEZUJUĆE SU NA TERITORIJI REPUBLIKE SRBIJE

1. Zakon o računovodstvu
2. Zakon o reviziji
3. Zakon o porezu na dobit pravnih lica
4. Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike
5. Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem
6. Zakon o privrednim društvima
7. Zakon o spoljnotrgovinskom poslovanju
8. Zakon o platnom prometu
9. Pravilnik o sadržaju poreskog bilansa i drugim pitanjima od značaje za način utvrđivanja poreza na dobit pravnih lica
10. Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike
11. Zakon o akcizama
12. Zakon o tržištu kapitala
13. Zakon o poreskom postupku i poreskoj administraciji
14. Pravilnik o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica
15. Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se po principu „van dohvata ruke“ primenjuju kod utvrđivanja cena transakcija među povezanim pravnim licima
16. Zakon o porezu na dodatu vrednost
17. Zakon o porezu na imovinu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

18. Pravilnik o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vođenju Registra finansijskih izveštaja
 19. Pravilnik o sadržini pozicija u obrazcu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike
 20. Zakon o carinskoj tarifi i Uredba o usklađivanju nomenklature Carinske tarife
- Redovan godišnji izveštaj je izveštaj koji istinito prikazuje poziciju i rezultate poslovanja subjekta za poslovnu godinu.

E. UGOVORI O POSLOVNOJ SARADNJI ZA 2020. GODINU

Ugovor o pružanju telekomunikacionih usluga između Društva (Korisnik) i IT Solution doo Gornji Milanovac (Provajder), zaključen dana 02.04.2018. godine, na period od 24 meseca, o pružanju usluga internet veze.

Ugovor o poslovnoj saradnji zaključen 30.12.2019.godine, za poslovnu 2020. godinu, između Kompanije „Takovo“ a.d. (Prometnik) i Društva (Proizvođač) i njime se regulišu poslovni odnosi i aktivnosti u oblasti proizvodnje za poznatog kupca, nabavke sa domaćeg i stranog tržišta sirovina, ambalaže, repromaterijala i ostalih inputa za proizvodnju i prodaju robe na domaćem i stranom tržištu.

Ugovor o otkupu otpadnog papira br. 12-2371 od 28.01.2020. godine na period od 12 meseci, između AD Swisslion Miloduh Kragujevac (prodavac) i JKP Šumadija Kragujevac (kupac), i Ugovor o otkupu PET ambalaže br.12-22482 od 29.09.2020.godine.

Ugovor o kupoprodaji starog papira i ambalažnog otpada br.59 od 15.09.2020.godine između AD Swisslion Miloduh Kragujevac i KAPPA STAR RECYCLING doo Umka Beograd.

Ugovor o poslovnoj saradnji između Društva i RDT Swisslion Takovo doo (Swisslion Slatke Kuće doo) Beograd, zaključen na neodređeno vreme od 01.09.2019. godine, kojim se regulišu uslovi korišćenja poslovnog prostora tj. zakupa objekta u Kragujevcu, ul. Kraljevačkog bataljona bb.

Ugovor o pružanju i korišćenju fizičko tehničkog obezbeđenja između Društva (Naručilac usluga) i „Fokus protect“ doo, Vršac (Izvršilac usluga) zaključen dana 01.01.2020. godine, na određeno vreme od godinu dana.

Ugovor o korišćenju putničkog vozila između Društva (Davalac) i Kompanije Takovo doo G. Milanovac (Korisnik), zaključen dana 18.12.2020. godine na neodređeno vreme, a utvrđuje uslove korišćenja putničkog vozila registarske oznake KG 231-MU.

Ugovor o poslovno tehničkoj saradnji između Društva i Kompanije Takovo ad G. Milanovac, zaključen dana 01.12.2018. godine na neodređeno vreme, a utvrđuje uslove obavljanja poslova zakonskog zastupnika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Ugovor o pružanju usluga br. 255/7 od 01.10.2018. godine, između Swisslion Group doo Novi Sad i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, za obavljanje poslova stručnih službi IT tehnologije, pravne usluge, savetodavne usluge, knjigovodstveno računovodstvene usluge, na neodređeno vreme kao i Aneks br. 1 od 01.06.2019. godine kao sastavni deo ugovora, kao i Aneks broj 2 od 06.12.2019. godine.,Anex br.3 od 01.01.2020.god.ya naknade usluga informacionih tehnologija i Anex br.4 od 01.02.2020.god.o brisanju u potpunosti pravnih usluga.

Ugovor br. 202-88458/1 od 22.05.2020. godine, na neodređeno vreme između JP Pošta Srbije Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac za sve vrste poštanskih usluga i pružanju usluga sertifikacionog tela.

Ugovor o distribuciji gasa između JP Srbijagas Novi Sad i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, na neodređeno vreme po broju br. 03-03/1-6 od 01.01.2013. godine.

Ugovor između Telenor doo Beograd i AD Swisslion Miloduh KG, po broju ugovora 6.159460 od 01.05.2016. godine, na neodređeno vreme, za usluge korišćenje mobilnih telefona po poslovnoj tarifi.

Aneks ugovora o zasnivanju pretplatničkog odnosa za SBB usluge i Ugovor zaključen dana 09.06.2020. godine, na neodređeno vreme za usluge VPN i internet veze – Biz net 2 paket broj 2001000971, između SBB Solutions doo Beograd.

Ugovor između Visan doo Zemun br. 01-19054 od 07.03.2019. godine za usluge dezinfekcije i deratizacije,i Ugovor br. 149 od 16.10.2018. godine, za usluge protivpožarne zaštite i bezbednosti i zdravlja na radu sa AD Swisslion Miloduh KG (naručilac usluga).

Ugovor o preuzimanju obaveza po osnovu Zakona o ambalaži i ambalažnom otpadu od 23.04.2019. godine, između Ekostar pak doo Beograd (operator) i AD Swisslion Miloduh Kragujevac.

Ugovor br.106/20 za usluge ispitivanja zdravstvene bezbednosti hrane i to laboratorijske analiza ,zaključen dana 01.10.2020. godine, na određeno vreme godinu dana,između Institut za javno zdravlje Kragujevac(Izvršilac) i AD Swisslion Miloduh Kragujevac (Naručilac).

Ugovor o korporativnim uslugama od 01.08.2013. godine, između BDD Tesla Capital ad Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac na neodređeno vreme.

Ugovor o komercijalnom snabdevanju električnom energijom između JP EPS Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, br. 18.01-635038/15.

Ugovor o potpunom snabdevanju električnom energijom između JP EPS Beograd, ogranak EPS Snabdevanje, br. 18.01-616974/7-19 i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, zaključen dana 05.12.2019. godine.

Ugovor za usluge fiksne telefonije br. 76015 paket br.553307,između Telekom Srbija ad Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, za 2020. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Ugovor br.155 između AD Jugoinspekt Beograd i AD Swissslion Miloduh Kragujevac ,o laboratorijskom ispitivanju osnovnih parametara bezbednosti jakih alkoholnih pića zaključen dana 08.03.2019. godine i Ugovor br.127 zaključen 28.02.2019.godine,o laboratorijskom ispitivanju osnovnih parametara bezbednosti hrane i mikrobiološka ispitivanja proizvodnog programa naručioca usluga.

Ugovor br.136/1 o poslovnoj saradnji između Društva i Kompanije Takovo d.o.o. Gornji Milanovac, zaključen 30.09.2018. godine na određeno vreme (za vreme angažovanja zaposlenih), kojim se regulišu uslovi upućivanja jednog broja zaposlenih od strane Kompanije Takovo d.o.o. u Društvo.

Ugovor o uslužnom formiranju PET boca zaključen dana 24.09.2019. godine, između AD Swissslion Miloduh Kragujevac i Swissslion doo Beograd.

Ugovor o kupoprodaji novogodišnjih vaučera zaključen dana 02.12.2020. godine, između Pertini toys doo Beograd (Prodavac) i Swissslion Miloduh AD Kragujevac (kupac).

Ugovor o delu između A.D. Swissslion Miloduh Kragujevac i Marina Milanović Kragujevac (izvršilac posla) zaključen dana 01.12.2019. godine.

Ugovor o prodaji o proizvoda u maloprodajnim objektima Swissslion Slatke kuće doo Beograd (RDT Swissslion Takovo doo Beograd) zaključen dana 01.07.2020.god.korišćenjem debitne kartice za topli obrok.

Ugovor o reviziji finansijskih izveštaja za 2020.godinu i sastavljanja Izveštaja i mišljenja nezavisne revizije br.AS 20-10, u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije, između Društva (Subjekt revizije) i RSM Serbia doo Beograd (Društvo za reviziju) zaključen dana 25.09.2020. godine u Beogradu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

F. PREZENTACIJA POZICIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020.GOD.**BILANS STANJA****1. STALNA IMOVINA**

Nematerijalna imovina u Bilansu stanja na AOP 0003 su trajne licence za softver za obračun zarada kao i licence za Mikrosoft Windows/Office koje su u celini računovodstveno amortizovane tj. bez sadašnje knjigovodstvene vrednosti, ali su dalje u upotrebi i stvaraju ekonomsku korist.

U hiljadama RSD	Softver i ostala prava	Ukupno
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2019.	417	417
Nabavna vrednost 31.12.2019.	417	417
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2019.	388	388
Amortizacija za tekuću godinu	7	7
Ispravka vrednosti 31.12.2019.	395	395
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2020.	417	417
Nabavna vrednost 31.12.2020.	417	417
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2020.	395	395
Amortizacija za tekuću godinu	6	6
Ispravka vrednosti 31.12.2020.	401	401
Sadašnja vrednost 31.12.2019.	22	22
Sadašnja vrednost 31.12.2020.	16	16

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Promene nekretnina, postrojenja i opreme u Bilansu stanja na AOP 0010 mogu se predstaviti narednom tabelom:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
Stanje 01.01.2019.	2.632	41.102	26.855	9.600	80.189
Povećanja/(smanjenja) u toku godine	-	-	746	-	746
Nabavna vrednost 31.12.2019.	2.632	41.102	27.601	9.600	80.935
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje 01.01.2019.	-	4.110	10.519	-	14.629
Amortizacija za tekuću godinu	-	1.028	2.780	-	3.808
Ispravka vrednosti 31.12.2019.	-	5.138	13.299	-	18.437
NABAVNA VREDNOST					
Stanje 01.01.2020.	2.632	41.102	27.601	9.600	80.935
Povećanja/(smanjenja) u toku godine	-	-	454	975	1.429
Nabavna vrednost 31.12.2020.	2.632	41.102	28.055	10.575	82.364
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje 01.01.2020.	-	5.138	13.299	-	18.437
Amortizacija za tekuću godinu	-	1.028	2.832	-	3.860
Smanjenja u toku godine	-	-	(276)	-	(276)
Ispravka vrednosti 31.12.2020.	-	6.166	15.855	-	22.021
Sadašnja vrednost 31.12.2019.	2.632	35.964	14.302	9.600	62.498
Sadašnja vrednost 31.12.2020.	2.632	34.937	12.199	10.575	60.343

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

2. ZALIHE

Na rednom broju 0044-oznaka za AOP u Bilansu stanja iskazane su zalihe po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Materijal	17.839	18.337
Nedovršena proizvodnja	3.145	1.650
Gotova roba	14.230	12.284
Avansi	6	127
	<u>35.220</u>	<u>32.398</u>

3. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Na rednom broju AOP 0051 u Bilansu stanja, iskazan je iznos potraživanja po osnovu prodaje:

	u 000 RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica (napomena G)	175.539	138.752
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica (napomena G)	201	2.485
Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica (napomena G)	2.429	1.007
Kupci u zemlji	15	7
Minus: ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	-	(41)
	<u>178.184</u>	<u>142.210</u>

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu privredno društvo je dostavilo dužnicima IOS-e sa stanjem na dan 31.12.2020. godine. Usaglašavanje stanja vršeno je sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz registra APR-a. Procenat neusaglašanih potraživanja materijalno nije značajan u odnosu na ukupne poslovne prihode.

4. DRUGA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju AOP 0060 u Bilansu stanja Druga potraživanja je iznos potraživanja od 2.386 hiljada dinara koji se sastoji iz sledećih pozicija:

1. Više plaćen porez na dobit po Poreskoj prijavi za 2018.god, u iznosu od 788 hiljada dinara;
2. uplaćene akontacije u 2019.god,u iznosu od 1.501 hiljada dinara;
3. uplaćena akontacija u 2020.god,u iznosu od 164 hiljade dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Što čini iznos od 2.453 hiljade dinara više plaćenog poreza na dobit tj.pretplatu, koji je umanjen za negativan iznos od 67 hiljada dinara za potraživanje od države za pomoć u isplati zarada u 2020.god,usled proglašene epidemiološke situacije izazvane virusom-Covid-19.

5. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u 000 RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Tekući (poslovni) računi	18	13
Devizni račun	283	1
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	67	-
	<u>368</u>	<u>14</u>

6. POREZ NA DODATNU VREDNOST

Porez na dodatnu vrednost iskazan je u iznosu od RSD 200 hiljada a na dan 31.12.2019. godine nije bilo stanja.

7. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na AOP 0070 u Bilansu stanja u iznosu od 70 hiljada dinara su unapred plaćene premije osiguranja imovine i zaposlenih, a na dan 31.12.2019. godine je bio iznos od 79 hiljada dinara.

8. KAPITAL

Na AOP 0402 u Bilansu stanja, iskazan je iznos osnovnog kapitala od 78.536 hiljada dinara, a sastoji se iz akcijskog kapitala sledeće strukture:

Akcionari	Broj akcija / glasova	Vrednost (u 000)	% od ukupne emisije
Kompanije Takovo doo Gornji Milanovac	8.182	50.396	64,17%
Akcionarski fond ad Beograd	1.591	9.812	12,49%
PIO fond RS	456	2.812	3,58%
Ostali akcionari	2.506	15.516	19,76%
Ukupno	12.735	78.536	100%

Na rednom broju AOP 0414 prikazan je efekat procene nepokretnosti po fer vrednosti iz ranijih godina gde iznos od 33.554 hiljada dinara predstavlja knjiženje te procene preko revalorizacionih rezervi. Nije bilo otuđenja nepokretnosti tokom 2020. godine.

Na rednom broju AOP 0418 u Bilansu stanja iznos od 112.680 hiljada dinara je neraspoređena dobit iz prethodnih godina.

Na rednom broju AOP 0401 u Bilansu stanja, u Pasivi na poziciji Kapital je zbir po sledećim pozicijama u (000 RSD):

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Osnovni kapital	78.536	78.536
Neraspoređeni dobitak iz prethodnih godina	112.680	113.918
Neraspoređen dobitak tekuće godine	550	-
Gubitak tekuće godine	-	1.238
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije NPO	33.554	33.554
	225.320	224.770

9. REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE

U Bilansu stanja na poziciji AOP 0424 su dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze a prezentovali smo 2020. god. u odnosu na 2019.godinu.

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
A)Dugoročna rezervisanja za beneficije zaposlenima	891	738
-dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	14.250	-
-ostale dugoročne obaveze	2.755	-
B) Svega dugoročne obaveze:	17.005	-
	17.896	738

Iznos od 14.250 hiljada dinara predstavlja deo kredita u iznosu od 18.000 hiljada dinara, od Fonda za razvoj Republike Srbije i to po Ugovoru o kreditu za održavanje likvidnosti i obrtna sredstva broj 102792 sa rokom otplate od 24 meseca po isteku grejs perioda koji traje 12 meseci,sa kamatom od 1,00% na godišnjem nivou,koji dospeva u 2022 i 2023.godini.Sredstva su uplaćena na poslovni račun AD Swisslion Miloduha Kragujevac na dan 21.avgusta 2020.godine.Dugoročni kredit je iznosio 18.000 hiljada dinara a iznos od 3.750 hiljada dinara tj.pet rata koje dospevaju u 2021.g. preneto je na ostale kratkoročne finansijske obaveze.

Iznos od 2.755 hiljada dinara (na AOP 0440 u Bilansu stanja) je dugoročna obaveza po osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19 (Službeni glasnik RS,br. 156/20) koja dospeva za naplatu u 2022.godini i to 2.543 hiljada dinara i u 2023.godini iznos od 212 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Najbitniji elementi za obračun rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih su:

BROJ RADNIKA 31.12.2020. god.	46
PROSECAN RADNI STAZ	23
PROSECNE GODINE ZIVOTA	51
NOMIN. OTPR, ZA SVE ZAPOSLENE	168.402
PROS.BR. GOD DO ODLASKA U PENZIJU	13
DISKONTNA STOPA	8%
PROC REALNE GOD. STOPE POVECANJA ZARADA	6%
PROCENAT ZAPOSLENIH KOJI CE DOCEKATI PENZIJU	30%

Tako da imamo povećanje od **153** hiljade dinara u odnosu na prethodnu godinu na AOP 0429 u Bilansu stanja.

10. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na poziciji AOP 0441 u Bilansu stanja na dan 31.12.2020. god. došlo je do promene u odnosu na 2019. god. po osnovu obračuna odložene poreske obaveze ili poreskog sredstva a za pozitivnu ili negativnu razliku odloženog poreza po stopi od 15% na obračunatu razliku između knjigovodstvene vrednosti stalnih osnovnih sredstava i preostale poreske vrednosti stalnih osnovnih sredstava pri obračunu poreske amortizacije a po Pravilniku o amortizaciji stalnih sredstava koji se priznaje za poreske svrhe.

Ovde ćemo prezentovati te promene:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Stanje na početku godine	3.773	4.722
Odloženo poresko sredstvo	703	-
Odložena poreska obaveza	-	949
Stanje na kraju godine	<u>4.476</u>	<u>3.773</u>

Potrebno je obelodaniti efektivnu poresku stopu

	u RSD 000
	2020.
Efektivna poreska stopa	2020.
Dobit/Gubitak pre oporezivanja	1.253
Dobici (gubici) od prodaje imovine iskazani u Bilansu uspeha	9
Usklađivanje rashoda	1.843
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina za koji se umanjuje oporeziva dobit	2.926
Odloženi poreski rashod	703
Ukupni poreski rashod	703
Efektivna poreska stopa	56,10%

Kratkoročne finansijske obaveze U Bilansu stanja na AOP 0449 I AOP 0443 a u iznosu od 3.750 hiljada dinara su ostale kratkoročne finansijske obaveza za pet rata kredita od Fonda za razvoj Republike Srbije, koji dospeva u 2021.god.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju AOP 0451 u Bilansu stanja je zbir po sledećim pozicijama

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	15.569	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	732	1.128
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u inostranstvu	2	9
Dobavljači u zemlji	1.998	4.701
Ostale obaveze iz poslovanja	167	-
	18.468	5.838

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459-oznaka za AOP u Bilansu stanja je iznos po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.930	2.066
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	1.370	472
Obaveze na doprinose na teret zaposlenih	1.637	565
Obaveze za porez na zarade	593	205
Ostale kratkoročne obaveze	504	126
	6.034	3.434

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

1. Neisplaćene zarade za decembar mesec 2020. godine u iznosu od 3.467 hiljada dinara i naknade za trošak prevoza (u iznosu od 107 hiljada dinara) što čini iznos od 3.574 hiljade dinara;

2. Obaveze za interkalarnu kamatu i iznosu od 66 hiljada dinara, po Ugovoru o kreditu broj 102792 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije kao kredit za održavanje likvidnosti i nabavku obrtnih sredstava u otežanim ekonomskim uslovima usled pandemije Covid-19 izazvane virusom SARS-Cov-2., jer se interkalarna kamata pripisuje glavnom dugu i ne plaća se u grejs periodu. Prvi anuitet dospeva na naplatu 31.08.2021. godine.

3. Obaveze na osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Covid-19 (Službeni glasnik RS, br.156/20) u iznosu od 2.331 hiljade dinara koji predstavlja obavezu za jedanaest rata u 2021.g. jer obaveza počinje da dospeva 10.02.2021. godine. Dugovani iznos od 2.755 hiljada dinara koji dospeva u 2022. godini i 2023. godini je knjizen na Ostale dugoročne obaveze i u Bilansu stanja je na rednom broju 0440 oznaka za AOP-u.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

13. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST , OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJE

Na rednim brojevima AOP 0460, AOP 0461 i AOP 0462 u Bilansu stanja, iskazane su obaveze po sledećim pozicijama

	u 000 RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	142
Obaveze za akcize	426	327
Obaveze za porez iz rezultata		-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	35	37
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	24
Unapred obračunati troškovi	382	427
	<u>843</u>	<u>957</u>

Iznos od 426 hiljada dinara su obaveze za akcizu na alkoholna pića, iz decembra 2020.god. koje su plaćene u januaru 2021.god.

BILANS USPEHA**14. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

Na rednom broju AOP 1009 u Bilansu uspeha iskazani su prihodi od prodaje proizvoda i usluga po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga:		
na domaćem tržištu:		
- matičnim i zavisnim pravnim licima	150.152	147.107
- ostalim povezanim licima	480	1.150
	<u>150.632</u>	<u>148.257</u>
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga		
na inostranom tržištu:		
- ostalim povezanim pravnim licima (napomena G)	5.508	6.151
- ostalim licima	160	46
	<u>5.668</u>	<u>6.197</u>
	<u>156.300</u>	<u>154.454</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i slično

Na rednom broju AOP 1016 u Bilansu uspeha u iznosu od 6.055 hiljada dinara je prihod od iskorišćenog direktnog davanja Ministarstva finansija-Uprave za trezor za zarade zaposlenih kao pomoć Republike Srbije po Uredbi o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Covid-19 (Službeni glasnik RS, br.54 od 10.aprila 2020,60 od 24.aprila 2020),kao i Zaključku Vlade 05 broj 401-6052/2020 o saglasnosti da privrednim subjektima ,u avgustu i septembru 2020.godine, isplati direktna davanja iz budžeta Republike Srbije,u visini od 60% direktnih davanja iz budžeta Republike Srbije koja su im isplaćena u julu 2020.godine (Službeni glasnik RS, br.104/2020 i 106/2020).

15. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

Na rednom broju AOP 1017 u Bilansu uspeha u iznosu od 2.438 hiljada dinara, su prihodi od zakupnina za poslovni prostor u Kragujevcu i od zakupa putničkih vozila, a u poslovnoj 2019. godini je bio iznos od 2.489 hiljade dinara. U 2020. godini je prihod od zakupa objekta 1.440 hiljada dinara, od prefakturisanja troškova električne energije 545 hiljada dinara, od zakupa vozila 425 hiljada dinara, a na kontu 659 – Ostali poslovni prihodi iznos od 28 hiljade dinara.

16. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Na rednom broju AOP 1020 u Bilansu uspeha,u iznosu od 19 hiljada dinara, su prihodi od aktiviranja učinaka i robe, a na dan 31.12.2019. godine je bio iznos od 141 hiljade dinara.

17. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA

Na rednom broju AOP 1021 u Bilansu uspeha je u iznosu od 3.441 hiljade dinara po obračunu proizvodnje po ceni koštanja za 2020. godinu, knjiženo povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda i poluproizvoda tj, nedovršene proizvodnje.

18. TROŠKOVI MATERIJALA

Na rednom broju AOP 1023 u Bilansu uspeha prikazani su troškovi materijala po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Troškovi osnovnog materijala	58.151	47.331
Troškovi ambalaže	30.366	32.939
Troškovi pomoćnog materijala za izradu	343	719
Troškovi rezervnih delova i sitnog inventara	590	913
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	643	478
	90.093	82.380

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

19. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Prikazani su na rednom broju AOP 1024 u Bilansu uspeha u iznosu od 4.190 hiljade dinara, a na dan 31.12.2019. god je bio iznos od 4.332 hiljade dinara.

20. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Na rednom broju 1025-oznaka za AOP u Bilansu uspeha ,prikazani su troškovi zarada i naknada zarada dati po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	34.202	31.135
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	5.695	5.325
Troškovi naknada po ugovoru o delu	57	275
Ostali lični rashodi	2.046	1.384
	42.000	38.119

21. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Toškovi amortizacije na osnovna sredstva i za nematerijalna ulaganja (napomena 1)	3.866	3.814
Troškovi rezervisanja za otpremnine	152	254
	4.018	4.068

Na rednom broju AOP 1027 u Bilansu uspeha pored troškova amortizacije osnovnih sredstava izvršena su i rezervisanja za otpremnine za redovan odlazak u penziju, u skladu sa MRS 19 (napomena 9).

22. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Na rednom broju AOP 1026 u Bilansu uspeha dati su troškovi proizvodnih usluga po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Troškovi transportnih usluga	8.848	8.161
Troškovi usluga održavanja	765	596
Troškovi reklame i propagande	-	47
Troškovi komunalnih usluga i vode	967	1.074
Troškovi usluga stručnih službi	7.652	8.367
Troškovi laboratorijskih analiza	630	664
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	2.367	2.687
	21.229	21.596

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Troškovi ostalih proizvodnih usluga se sastoje od troškova za usluge fiksne i mobilne telefonije, internet usluga provajdera, poštarina, usluga DDD službe.usluga PPZ i BZNR ,usluge montaže i ispitivanja hidrantske mreže.

23.NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Na rednom broju AOP 1029 u Bilansu uspeha dati su nematerijalni troškovi po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Troškovi revizije	330	326
Troškovi neproizvodnih usluga	3.359	3.072
Troškovi reprezentacije i uzoraka	36	194
Troškovi premija osiguranja	147	143
Troškovi platnog prometa	61	51
Troškovi članarina	458	96
Troškovi poreza	1.709	1.596
Ostali nematerijalni troškovi	57	279
	6.157	5.757

24.FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Na rednom broju AOP 1032 finansijski prihodi u iznosu od 285 hiljada dinara su ostali finansijski prihodi i to od kasa sconta za plaćanja dobavljačima,a u poslovnoj 2019.god je bio iznos od 8 hiljada dinara.

Na rednom broju AOP 1040 finansijski rashodi u iznosu od 69 hiljada odnose se na knjižene kamate na tekuće obaveza u poslovnoj 2020. godini, a na dan 31.12.2019. godine je bio iznos od 11 hiljada dinara ukupnih finansijskih rashoda.

25.OSTALI PRIHODI

Na rednom broju AOP 1052 u Bilansu uspeha su ostali prihodi u iznosu od 752 hiljade dinara, po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Dobici od prodaje imovine	9	5
Naplaćena štete i sporna potraživanja	741	-
Prihodi po savrnjenju (iz ranijih godina)	2	8
	752	13

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

26. OSTALI RASHODI

Na rednom broju AOP 1053 prikazani su rashodi u iznosu od 169 hiljade dinara, po osnovu rashoda po osnovu kala,rastura,loma i isteka roka ambalaže u iznosu od 130 hiljada dinara,troskovi sudskih sporova u iznosu od 27 hiljada dinara, RTS taksa javnom servisu 12 hiljada dinara . Na toj poziciji u 2019. godini je bio iznos od 1.843 hiljada dinara.

G. TRANSAKCIJE SA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA I OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Većinski vlasnik Društva je Kompanija Takovo d.o.o. Gornji Milanovac u čijem vlasništvu se nalazi 64,17% akcija Društva ili 8.182 akcije (hartije od vrednosti), a manjinskim akcionarima kojima pripada 35,83% akcija Društva, odnosno, ostalim manjinskim akcionarima 19.76% ili 2.506 akcija, Fondu PIO 3,58% ili 456 akcija i Akcionarskom fondu 12,49% tj.1.591 akcija.

Posebno u napomenama obelodanjujemo poslovne odnose sa društvima u Poslovnom sistemu Swisslion-Takovo. Društvo je u 2020. godini imalo poslovno-tehničku saradnju sa matičnim pravnim i sa povezanim pravnim licima u zemlji i inostranstvu, po osnovu nabavke sirovina i ambalaže, kancelarijskog materijala, sredstava za higijenu, materijala za održavanje opreme, prodaje gotovih proizvoda, usluga prevoza u drumskom saobraćaju, usluga rada IT sektora, usluga marketinga, usluga posloводства, usluga Pravnog sektora, usluga održavanja i obezbeđenja uslova rada, izdavanja u zakup građevinskog objekta, i usluga ustupanja radnika od Kompanije Takovo.

Pregled potraživanja i obaveza prema Društvima u Poslovnom sistemu na dan 31.12.2020. god. prikazani su na sledećoj tabeli:

	Matična društva	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Akcijski kapital	50.396	-	50.396
Zalihe na stanju	17.839	-	17.839
Potraživanja	175.539	2.630	178.169
Obaveze iz poslovanja	15.569	901	16.470

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

U godini koja se završila na dan 31.12.2020. godine, nastale su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima.

Transakcije	Matično društvo	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	150.152	480	150.632
Prihodi od prodaje na ino.tržištu	-	5.508	5.508
Prihodi od zakupnina	425	1.985	2.410
Ukupni prihodi	150.577	7.973	158.550
Troškovi materijala	87.634	-	87.634
Ostali poslovni rashodi	9.309	8.631	17.940
Ukupni rashodi	96.943	8.631	105.574

Posebno obelodanjujemo pojedinačne transakcije sa povezanim pravnim licima u poslovnoj 2020. godini u 000 RSD i to:

	Prihodi	Rashodi
Kompanija Takovo d.o.o., Gornji Milanovac	150.577	96.943
Swisslion d.o.o.,Beograd	480	11
RDT Swisslion Takovo d.o.o.,Beograd	1.985	6
Swisslion Group d.o.o.,Novi Sad	-	7.361
Swisslion Bulgaria EOOD, Bugarska	132	-
Swisslion Takovo d.o.o., Podgorica	2.833	-
Swisslion Skoplje d.o.o.,Makedonija	141	2
RDT Swisslion Trebinje d.o.o., Trebinje	433	1.251
Swisslion Sisak, Hrvatska	2.077	-
Ukupno	158.658	105.574

Obaveze i potraživanja između povezanih pravnih lica, matičnih zavisnih i ostalih ,na dan 31.12.2020. godine data su u narednom pregledu u 000 RSD:

	Potraživanja	Obaveze
Kompanija Takovo d.o.o., Gornji Milanovac	175.539	15.569
RDT Swisslion Takovo d.o.o., Beograd	201	170
Swisslion Group d.o.o.,Novi Sad	-	729
Swisslion Takovo d.o.o., Podgorica	563	-
Swisslion Skoplje d.o.o., Makedonija	141	2
RDT Swisslion Trebinje d.o.o., Trebinje	152	-
Swisslion Sisak, Hrvatska	1.573	-
Ukupno	178.169	16.470

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Uskladu sa MRS 24-Obelodanjivanje povezanih strana u narednim pregledima obelodanjujemo i transakcije sa povezanim pravnim licima u 2019.godini.

Pregled potraživanja i obaveza prema Društvima u Poslovnom sistemu na dan 31.12.2019. god. prikazani su na sledećoj tabeli:

	Matična društva	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Akcijski kapital	50.396		50.396
Zalihe na stanju	18.337		18.337
Potraživanja	140.383	1.819	142.202
Obaveze iz poslovanja		1.138	1.138

U godini koja se završila na dan 31.12.2019. godine, nastale su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima.

Transakcije	Matično društvo	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	148.661	2.050	150.711
Prihodi od prodaje na ino.tržištu		6.090	6.090
Ukupni prihodi	148.661	8.140	156.801
Troškovi materijala	80.491		80.491
Ostali poslovni rashodi	8.663	8.085	16.748
Ukupni rashodi	89.154	8.085	97.239

Posebno obelodanjujemo pojedinačne transakcije sa povezanim pravnim licima u poslovnoj 2019. godini u 000 rsd i to:

	Prihodi	Rashodi
Kompanija Takovo doo GM	147.325	88.861
Swisslion doo BG	1.336	293
Swisslion Slatke Kuće doo BG	606	4
Swisslion Group doo NS		8.069
RDT Swisslion doo BG	1.444	3
Swisslion Takovo doo Podgorica	3.127	
Swisslion Skoplje	252	9
Swisslion Trebinje	767	
Swisslion Sisak	1.944	
Ukupno	156.801	97.239

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Obaveze i potraživanja između povezanih pravnih lica, matičnih zavisnih i ostalih, na dan 31.12.2019. godine data su u narednom pregledu u 000 rsd:

	Potraživanja	Obaveze
Kompanija Takovo ad GM	138.752	
Swisslion doo BG	1.631	
Swisslion Slatke Kuće doo BG	727	6
Swisslion Group doo NS		1.032
RDT Swisslion doo BG	127	91
Swisslion Takovo doo Podgorica	139	
Swisslion Skoplje	252	9
Swisslion Trebinje	150	
Swisslion Sisak	424	
Ukupno	142.202	1.138

POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo na dan Bilansa stanja nema potencijalnih obaveza.

PRIMLJENA JEMSTVA, GARANCIJE I DRUGA SREDSTVA OBEZBEĐENJA

Društvo na dan Bilansa stanja nema primljenih jemstava, garancija i drugih sredstava obezbeđenja.

DOGAĐAJI POSLE IZVEŠTAJNOG PERIODA

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2020. godinu.

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

	2020. godina
Prihodi ukupno	165.830
Rashodi ukupno	165.280
Neto dobitak	550
Prihodi od prodaje	156.300
EBITDA	4.416
EBITDA marža	2,68%
Stalna imovina	60.359
Obrtna imovina	216.428
Ukupna aktiva	276.787
Ukupni kapital	225.320
Dugoročna rezervisanja	891
Dugoročne obaveze	17.005
Odložene poreske obaveze	4.476
Kratkoročne obaveze	29.095
Ukupna pasiva	276.787

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

DEVIZNI KURS

Zvanični devizni kurs Narodne Banke Srbije, korišćen za preračun deviznih pozicija u bilansima na dan 31. decembra 2019. i 2020. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za sledeće strane valute:

	<u>31. 12.2020.</u>	<u>U RSD 31.12.2019.</u>
EUR	117,5802	117,5928

Kragujevac, 25. Februar 2021. godine.
Zakonski zastupnik

M.P.

RSM Serbia d.o.o., Beograd

SWISSLION MILODUH A.D., KRAGUJEVAC

Finansijski izveštaji za 2020. godinu u skladu sa
računovodstvenim propisima Republike Srbije

i

Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora.....	1-4
Bilans stanja na dan 31.12.2020. godine	
Bilans uspeha u periodu od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine	
Izveštaj o ostalom rezultatu u periodu od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine	
Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine	
Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine	
Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu	
Godišnji izveštaj o poslovanju	

R_Z 7/21

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru Swisslion Miloduh a.d., Kragujevac

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Swisslion Miloduh a.d., Kragujevac (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembar 2020. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima finansijske pozicije Društva na dan 31. decembar 2020. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

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

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj 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 mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

1. Ključno revizijsko pitanje: Planiranje i izvršenje revizije društva po prvi put

Identifikovali smo rizike i oblasti koje zahtevaju posebnu pažnju, a koji se odnose na obavljanje revizije po prvi put, kao što su:

- sticanje dovoljnog stepena razumevanja Društva i njegovog poslovanja, uključujući kontrolno okruženje i informacione sisteme Društva, što nam je omogućilo izradu procene rizika na nivou Društva, izradu strategije revizije i planiranje revizije;
- pribavljanje dovoljnih i odgovarajućih revizijskih dokaza u vezi sa početnim stanjima, uključujući odabir i primenu računovodstvenih politika;
- komunikaciju sa prethodnim revizorom u vezi sa obimom i pristupom prethodne revizije i zaključcima do kojih je prethodni revizor došao.

Zbog uticaja početnog stanja na finansijske izveštaje tekućeg perioda, utvrdili smo da je ovo jedno od ključnih revizijskih pitanja.

Naš pristup ovom pitanju

Naše revizorske procedure vezane za ovo pitanje, između ostalog uključivale su i:

- razumevanje i testiranje dizajna i operativne efikasnosti internih kontrola nad procesima vezanim za prodaju i potraživanja, nabavku i obaveze, proces proizvodnje, novčana sredstva i zarade;
- kontaktiranje, intervjuisanje i uvid u određenu dokumentaciju prethodnog revizora, na osnovu čega smo potvrdili početna stanja;
- upoznali smo se sa računovodstvenim politikama Društva i uverili se da se primenjuju dosledno.

Izvršene procedure obezbedile su nam osnov za dalje obavljanje detaljnih revizorskih procedura prema planiranoj prirodi, vremenskom rasporedu i obimu tih procedura.

2. Ključno revizijsko pitanje: Transakcije sa povezanim licima

Društvo je deo Grupe i u svom poslovanju imalo je značajne transakcije sa matičnim društvom Kompanija Takovo d.o.o., Gornji Milanovac.

Zbog navedenog, transakcije sa povezanim licima smatraju se ključnim pitanjem revizije.

Naš pristup ovom pitanju

Izvršili smo, između ostalih, sledeće revizorske procedure:

- stekli smo razumevanje procesa koje je rukovodstvo primenjivalo za identifikaciju i evidentiranja transakcija sa povezanim licima;
- sagledali smo kontrole rukovodstva u vezi sa procenjivanjem i odobravanjem transakcija sa povezanim licima i potvrdili smo obelodanjivanja rukovodstva u vezi sa tim transakcijama;
- ostvarili smo uvid u Studiju o transfernim cenama i uverili se da ista sadrži sve bitne elemente propisane relevantnom regulativom;
- testirali smo salda računa potraživanja, obaveza, prihoda i rashoda nastalih po osnovu transakcija sa matičnim društvom putem nezavisnih konfirmacija, kao i testiranjem relevantne dokumentacije.

Na osnovu izvršenih postupaka, uverili smo se da su transakcije i salda povezanih strana adekvatno obelodanjene u finansijskim izveštajima u skladu sa relevantnim računovodstvenim standardima, kao i da su transakcije sa povezanim licima izvršene po tržišnim uslovima.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 31. marta 2020. godine izrazio nemodifikovano mišljenje na ove finansijske izveštaje.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2020. godine. Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

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

Na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije finansijskih izveštaja, po našem mišljenju Godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu je sastavljen u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 73/2019) i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011, 112/2015, 108/2016 i 9/2020), i informacije koje su obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2020. godinu su po svim materijalno značajnim pitanjima usklađene sa finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu.

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebali da saopštimo u izveštaju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje 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 licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska 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.

Beograd, 14. april 2021. godine

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Milojević', written over a horizontal line.

Miroslav M. Milojević

Licencirani ovlašćeni revizor

The logo for RSM Serbia d.o.o., featuring the text 'RSM Serbia d.o.o.' and 'Beograd-Noví Beograd' in a blue, sans-serif font, with a stylized 'RSM' logo above it.

BILANS STANJA
 na dan 31.12.2020. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2019.	Početno stanje 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	1.	60.359	62.520	
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1.	16	22	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		16	22	
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	1.	60.343	62.498	
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		2.632	2.632	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		34.937	35.964	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		12.199	14.302	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		10.575	9.600	
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2019.	Početno stanje 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRтна IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		216.428	176.990	
1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	2.	35.220	32.398	
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		17.839	18.337	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		3.145	1.650	
12	3. Gotovi proizvodi	0047		14.230	12.284	
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		6	127	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.	178.184	142.210	
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052		175.539	138.752	
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054		201	2.485	
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055		2.429	966	
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		15	7	
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	4.	2.386	2.289	
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	5.	368	14	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	6.	200		
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	7.	70	79	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		276.787	239.510	
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2019.	Početno stanje 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	8.	225320	224770	
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		78.536	78.536	
300	1. Akcijski kapital	0403		78.536	78.536	
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadržni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		33.554	33.554	
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		113.230	113.918	
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		112.680	113.918	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		550		
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421			1.238	
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423			1.238	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	9.	17.896	738	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		891	738	
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		891	738	
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		17.005		
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2019.	Početno stanje 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		14.250		
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		2.755		
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	10.	4.476	3.773	
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		29.095	10.229	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		3.750		
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		3.750		
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450				
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11.	18.468	5.838	
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452		15.569		
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		732	1.128	
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455		2	9	
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		1.998	4.701	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		167		
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	12.	6.034	3.434	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460			142	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	13.	461	388	
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		382	427	
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		276.787	239.510	
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

Ovi finansijski izveštaji odobreni su za objavljivanje dana 19.02.2021.godine i potpisani su od strane zakonskog zastupnika AD Swisslion Miloduh - Kragujevac

Irena Rdulović
Generalni direktor

BILANS USPEHA

za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		164.793	156.943
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	14.	156.300	154.454
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		150.152	147.107
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		480	1.150
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		5.508	6.151
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		160	46
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	14.	6.055	
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	15.	2.438	2.489
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		164.227	156.443
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020	16	19	141
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021	17	3.441	
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			332
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	18.	90.093	82.380
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	19.	4.190	4.332
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	20.	42.000	38.119
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	22.	21.229	21.596
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	21.	3.866	3.814
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	21.	152	254
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	23.	6.157	5.757
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) ≥ 0	1030		566	500
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	24.	285	8
66. osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		285	8
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			1

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Teuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		285	7
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039			
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	24.	69	11
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			5
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			5
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		69	2
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047			4
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048		216	
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049			3
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	25.	752	13
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	26.	169	1.843
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1.365	
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			1.333
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		112	54
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1.253	
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			1.387
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		703	
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			149
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		550	
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			1.238
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

U. Pažynolub

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		550	
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002			1.238
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			4.531
331	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobiti	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobiti	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobiti	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobiti	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobiti	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2018) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2019) ≥ 0	2019			
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2019) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2018) ≥ 0	2020			4.531
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			4.531
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		550	

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			5.769
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili AOP 2025 > 0	2026			
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa



IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	91.368	100.461
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	84.392	100.407
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	6.976	54
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	109.020	102.925
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	48.280	30.033
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	34.810	38.119
3. Plaćene kamate	3008		2
4. Porez na dobitak	3009	164	1.501
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	25.766	33.270
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	17.652	2.464
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	323	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	323	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	317	
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	317	
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023	6	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	18.000	
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027	18.000	
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038	18.000	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039		

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	109.691	100.461
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	109.337	102.925
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 - 3041)	3042	354	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 - 3040)	3043		2.464
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	14	2.478
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	368	14



IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

POZICIJA	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata						
	30	AOP	31	AOP	32	AOP	35	AOP	047 i 237	AOP	34	AOP	330	AOP	331	AOP	
	Osnovni kapital		Upisani a neplaćeni kapital	Rezerve		Gubitak		Otkupljene sopstvene akcije		Neraspoređeni dobitak		Revalorizacion e rezerve		Aktuarski dobitci ili gubici		AOP	
1	2	3	4	5	6	7	8	9									
Početno stanje na dan: 01.01.2019. godine																	
Dugovni saldo računa	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109		4127	4145							
Potražni saldo računa	4002	4020	4038	4056	4074	4092	4110		4128	4146							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																	
Ispravke na dugovnoj strani računa	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111		4129	4147							
Ispravke na potražnoj strani računa	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112		4130	4148							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2019. godine																	
Korigovani dugovni saldo računa	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113		4131	4149							
Korigovani potražni saldo računa	4006	4024	4042	4060	4078	4096	4114		4132	4150							
Promene u prethodnoj godini																	
Promeni na dugovnoj strani računa	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115		4133	4151							
Promeni na potražnoj strani računa	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116		4134	4152							
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2019.																	
Dugovni saldo računa	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117		4135	4153							
Potražni saldo računa	4010	4028	4046	4064	4082	4100	4118		4136	4154							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																	
Ispravke na dugovnoj strani računa	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119		4137	4155							
Ispravke na potražnoj strani računa	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120		4138	4156							
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2020.																	
Korigovani dugovni saldo računa	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121		4139	4157							
Korigovani potražni saldo računa	4014	4032	4050	4068	4086	4104	4122		4140	4158							
Promene u tekućoj godini																	
Promeni na dugovnoj strani računa	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123		4141	4159							
Promeni na potražnoj strani računa	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4124		4142	4160							
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2020.																	
Dugovni saldo računa	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125		4143	4161							
Potražni saldo računa	4018	4036	4054	4072	4090	4108	4126		4144	4162							

AD SWISSLION-MILODUH A.D., KRAGUJEVAC

*NAPOMENE UZ POJEDINAČNE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2020 GODINU*

KRAGUJEVAC, 25. februar 2021. godina

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

A. INFORMACIJE O DRUŠTVU

A.1. Osnovni podaci o društvu

Poslovno ime: **Swisslion-Miloduh preduzeće za proizvodnju i promet A.D.**

Skraćeno poslovno ime: Swisslion Miloduh A.D.,Kragujevac

Sedište društva: Kragujevac

Veličina društva: malo

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj 07148917

Šifra delatnosti 1101

PIB 101036709

Društvo je inicijalno osnovano 1. aprila 1970. godine, kao društveno preduzeće, i bilo je orijentisano na gajenje i preradu lekovitog bilja i proizvodnju alkoholnih pića na bazi lekovitog bilja. Od 1970. godine, Društvo je prošlo kroz veći broj statusnih i organizacionih promena, i proširilo je delatnost.

Skupština Društva je dana 11.decembra 2000. godine, donela je Odluku o organizovanju društva kao akcionarskog društva i Odluku o izdavanju i prodaji akcija u postupku svojinske transformacije. Ministarstvo za privredu i privatizaciju - Direkcija za procenu vrednosti kapitala donela je dana 12. aprila 2001. godine Rešenje broj 1282-1/9823 o verifikovanju procenjene ukupne vrednosti osnovnog kapitala Društva, posle završenog prvog kruga svojinske transformacije, koja na dan 11. decembar 2000. godine iznosi 54.756 hiljada dinara od čega 17.112 hiljada dinara (1.426 akcija) predstavlja društveni kapital, a 37.644 hiljada dinara (3.137 akcija) predstavlja akcijski kapital. Društvo je dana 11. decembra 2000. godine donelo Odluku o prenosu 10% akcija (456 akcija ukupne vrednosti 5.472 hiljade dinara) na Fond Penzijsko – invalidskog osiguranja Republike Srbije. Ove promene registrovane su kod Trgovinskog suda u Kragujevcu rešenjem broj FI-628/2001 od 17. maja 2001. godine. Tada Društvo menja naziv u Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića „Miloduh“, Kragujevac. Akcionarsko društvo „Miloduh“, Kragujevac donelo je dana 19. decembra 2001. godine odluku o drugoj emisiji običnih akcija. Savezna komisija za hartije od vrednosti i finansijsko tržište je dana 5. septembra 2002. godine donela Rešenje broj 4/01-718/4-02 o upisu u Registar uspešnosti druge emisije akcija. Ukupna vrednost prodatih akcija druge emisije je 60.000 hiljada dinara (5.000 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 12 hiljada dinara), a kupac akcija je „Swisslion“ d.o.o, Novi Sad, (od 22. oktobra 2004. „Konzern Swisslion Takovo“ d.o.o, Beograd). Ova promena registrovana je kod Trgovinskog suda u Kragujevcu rešenjem broj FI-993/02 od 9. septembra 2002. godine.

Dana 24. maja 2004. godine između Društva i „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac, zaključen je Ugovor o spajanju preuzimanjem (pripajanju), u kojem je precizirano da će se Društvu pripojiti Društvo „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac. Društvo Konzern „Swisslion – Takovo“ d.o.o, Novi Sad, kao jedini osnivač „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac, dobio je 3,172 akcije Društva „Miloduh“ a.d, Kragujevac ukupne vrednosti 38.064 hiljade dinara, koliko iznosi procenjena vrednost kapitala Društva „Swisslion“ d.o.o, Kragujevac. Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet „Swisslion – Miloduh“, Kragujevac (u daljem tekstu „Društvo“) tada je registrovano kod Trgovinskog suda

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

u Kragujevcu rešenjem br. FI-580/04 od 3. juna 2004. godine i upisano u sudski registar pod ovim nazivom u registarski uložak broj 1-207-00.

Ukupni kapital na dan 31. decembar 2006. godine registrovan kod Agencije za privredne registre i Centralnog registra za hartije od vrednosti iznosi 152.820 hiljada dinara, od čega se 98.064 hiljade dinara (64,17%) odnosi na „Konzern Swisslion Takovo“ a.d, Beograd, 32.172 hiljade dinara (21,05%) na manjinske akcionare, 5.472 hiljade dinara (3,58%) na Fond Penzijsko - invalidskog osiguranja Republike Srbije, dok 17.112 hiljada dinara (11,20%) predstavlja društveni kapital.

Dana 31. decembra 2008. godine „Kompanija Takovo“ ad Gornji Milanovac je u skladu sa odredbama Zakona o preuzimanju akcionarskih društava stekla 8.172 komada običnih akcija sa pravom glasa, (64,17%) izdavaoca AD „Swisslion Miloduh“ Kragujevac tako da se sticalac „Kompanija Takovo“ ad Gornji Milanovac javlja kao većinski vlasnik u strukturi kapitala društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre br.BD 197907/2009 od 28. decembra 2009. godine registrovana je promena strukture vlasništva kapitala, tako što je brisan društveni kapital, i registrovan 100% akcijski kapital. Na ovaj način je u potpunosti usaglašeno stanje u APR-u i Centralnom registru.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 78137/2010 od 20.07.2010. godine registrovana je promena smanjenja kapitala, koji je sveden na iznos od 78.536.290,09 dinara i raspoređen je na 12.735 akcija koje su vrednovane po računovodstvenoj vrednosti od 6.166,96427875 dinara po jednoj akciji. Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 4/0-29-3650/4-10 od 30.09.2010. godine dato je odobrenje izdavaocu AD"Swisslion Miloduh" hartija od vrednosti bez javne ponude za izdavanje radi zamene postojećih akcija.

Direktor Beogradske Berze ad Beograd je dana 21.04.2020.godine doneo Rešenje o isključenju akcija sa Open Marketa i uključenju akcija na MTP Belex za izdavaoca Swisslion Miloduh a.d. Kragujevac a trgovanje se organizuje počev od berzanskog sastanka organizovanog dana 04.05.2020.godine,metodom kontinuiranog trgovanja.Rešenje je doneto jer je Berza saglasno pravilima konstantovala da se akcijama izdavaoca nije trgovalo najmanje 180 dana koji prethode datumu vršenja provere ispunjenosti uslova u skladu sa Pravilima Berze.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja i prodaja alkoholnih i bezalkoholnih pića i marmelada, otkup i prerada voća. Na osnovu usklađivanja statističke klasifikacije privrednih delatnosti u Srbiji počev od 12.08.2010. godine promenjen je naziv delatnosti Društva, tako da sada glasi: Destilacija, prečišćavanje i mešanje pića, šifra 01101.

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara.

U Centralnom registru hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

Kompanija Takovo d.o.o. Gornji Milanovac (64,17 % kapitala), Akcijski fond (12,49 % kapitala), Fond PIO (3,58 % kapitala) i manjinski akcionari (19,76 % kapitala).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Prema statutu koji je usvojen Društvom je dvodomno, a organi društva su

1. Skupština akcionara;
2. Nadzorni odbor;
3. Odbor direktora;
4. Generalni direktor i
5. Sekretar društva.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Broj zaposlenih, sa stanjem na dan 31. decembar 2020. iznosi 46 zaposlenih radnika, odnosno 2019. godine je bilo 48 zaposlenih radnika.

Izveštaji o popisu usvojeni su od strane Nadzornog odbor 29.01.2021. godine.

Finansijski izveštaj za 2020. godinu je odobren 19.02.2020. od strane generalnog direktora.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

B.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, ispod navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

- IFRS 16 „Lizing“, obezbeđuje sveobuhvatan model za identifikovanje lizing aranžmana i njihov tretman u finansijskim izveštajima, kako davalaca, tako i primalaca lizinga. Na dan stupanja na snagu, 1 januara 2019. godine, ovaj standard će zameniti sledeće lizing standarde i tumačenja: IAS 17 „Lizing“, IFRIC 4 „Određivanje da li neki aranžman sadrži lizing“, SIC 15 „Operativni lizing – potsticaj“ i SIC 27 „Procena suštine transakcije uključujući pravni oblik zakupa“; Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020) utvrđen je prevod IFRS 16, primena IFRS 16 "Lizing" je obavezna za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2021. godine, a ranija primena standarda je dozvoljena;
- Dopuna IFRS 3 "Poslovne kombinacije" – izmene usmerene na rešavanje poteškoća koje nastaju kada entitet utvrdi da li je stekao biznis ili grupu imovine. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IFRS 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" i IAS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" – faza I kao prva reakcija na potencijalne efekte reforme IBOR-a na finansijsko izveštavanje. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" i IAS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške" - kako bi se pojasnila definicija „materijalnosti“ i uskladila definicija korišćena u konceptualnom okviru i samim standardima. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje - zajedno sa revidiranim „Konceptualnim okvirom“ objavljenim u martu 2018. godine, IASB je takođe izdao „Izmene i dopune referenci na konceptualni okvir u standardima IFRS“. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IFRS 16 "Lizing" - izmena standarda kako bi se zakupcima omogućilo izuzeće prilikom procene efekata modifikacije ugovora usled epidemije Covid-19. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.06.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu (ali se podržava njihova ranija primena) i nisu ranije usvojeni od strane Društva, za godinu koja se završava 31. decembra 2020. godine:

- IFRS 17 "Ugovori o osiguranju", koji definiše ugovore o osiguranju. IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" zamenjuje IFRS 4 "Ugovori o osiguranju". IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U junu 2020. godine donete su izmene IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" u cilju pojašnjenja pitanja koja su se javila prilikom implementacije standarda;

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

- Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2023. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopune IFRS 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” i IAS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Standard je trebalo da bude na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, ali je u decembru 2015. godine IASB odložio primenu do budućeg datuma, a ranija primena izmenjenog standarda je dozvoljena;
- Dopune IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IAS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje", IFRS 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja", IFRS 4 "Ugovori o osiguranju" i IFRS 16 "Lizing" – faza 2 sa izmenama koje se odnose na finansijsko izveštavanje nakon usklađivanja referentnih kamatnih stopa, uključujući izmene alternativnim kamatnim stopama. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2021. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IFRS 3 "Poslovne kombinacije" – pozivanje na Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji se odnosi na pozivanja unutar IFRS 3 "Poslovne kombinacije" na ažuriranu verziju Konceptualnog okvira. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IAS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" – izmene se odnose na prihode od prodaje sredstava nastalih u procesu dovođenja nekog sredstva na mesto i u stanje neophodno za njegovu upotrebu u skladu sa namerama rukovodstva. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IAS 37 "Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina" – izmene u vezi sa troškovima koje entitet treba da uvrsti u troškove ispunjenja ugovora prilikom procene efekata ugovora. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Godišnja unapređenja za period od 2018. do 2020. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja IFRS (IFRS 1 "Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja", IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IFRS 16 "Lizing" i IAS 41 "Poljoprivreda"); Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;
- Dopuna IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" – izmene pružaju opštiji pristup klasifikaciji obaveza na osnovu ugovorenih uslova koji su važili na dan izveštavanja. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2023. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim za sledeće pozicije:

- finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha, koji se vrednuju po fer vrednosti;
- finansijski instrumenti raspoloživi za prodaju, koji se vrednuju po fer vrednosti;
- nekretnine, postrojenja i oprema koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti;
- Investicione nekretnine koje se vrednuju po fer vrednosti).

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

- gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji IFRS nema karakter obaveza.
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji IFRS ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima IFRS i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa IFRS.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji Uporedni podaci.

Opšta računovodstvena načela

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica, trebalo bi da budu vrednovane u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:
 - u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;
 - u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
- u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;
- komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;
- bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

C. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispavi, nezavisno od vremena naplate.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodnih usluga, rezervisanja, amortizacija, nematerijalnih troškova, poreza i doprinosa pravnog lica nezavisno od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi, nezavisno od momenta plaćanja.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

Prihodi i rashodi kamata

Prihodi i rashodi kamata se prezentuju u Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom srednjem kursu važećem na datum bilansa stanja. Poslovne transakcije u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika u obračunskom periodu na koji se odnose. Nerealizovane pozitivne i negativne kursne razlike, nastale prilikom preračuna deviznih potraživanja odnosno obaveza se iskazuju na isti način kao realizovane kursne razlike. Preuzete i potencijalne obaveze u stranoj valuti preračunate su u dinare po srednjem kursu Narodne Banke Srbije na dan 31.12.2020.godine.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se priznaju i evidentiraju u visini fakturne vrednosti, umanjene za ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja vrši se na osnovu procene nenaplativosti potraživanja. Potraživanja se otpisuju kada postanu potpuno nenaplativa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Osnovna sredstva se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva. Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti, stavke nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se po procenjenoj fer (tržišnoj) vrednosti. Društvo se opredelilo za model revalorizacije kao model naknadnog vrednovanja. Amortizacija osnovnih sredstava obračunava se za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe. Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova. Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (koji nije duži od tri godine).

Nekretnine, postrojenja i oprema redovno podležu revalorizaciji. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja fer vrednosti sredstava koja se revalorizuju. Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha. Revalorizacione rezerve se prenose direktno u neraspoređenu dobit (kumulirani gubitak) kada je ostvaren dobitak po osnovu povlačenja iz upotrebe ili otuđenja sredstva ili ako se sredstvo koristi od strane Društva u poslednjem slučaju, iznos ostvarenog dobitka je razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu knjigovodstvenu vrednost i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednosti sredstva.

Pod osnovnim sredstvima smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Dobitak ili gubitak nastao prilikom rashodovanja osnovnih sredstava evidentira se u korist ili na teret ostalih prihoda odnosno rashoda kao kapitalni dobitak ili gubitak.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha finansijskog perioda u kome su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se pri početnom priznavanju iskazuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno odmeravanje.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj fer (tržišnoj) vrednosti, umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja fer (tržišne) vrednosti.

Na dan finansijskih izveštaja nije vršena procena investicionih nekretnina, jer nije došlo do promena namene niti svrhe postojanja.

Računovodstvena amortizacija

Amortizacija se izračunava primenom linearne (proporcionalne) metode u toku procenjenog veka upotrebe, a po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava. Stope su sledeće:

Imovina	Koristan vek upotrebe	Stopa amortizacije
Nematerijalna imovina	10 godina	10%
Gradjevinski objekti	40-55 godina	1,8%-2,5%
Kompjuterska oprema	2-5 godina	20%-50%
Motorna vozila	5-7 godina	14,29%-20%
Ostala oprema	7-16 godina	6,25-14,29%

Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekući i buduće periode.

Amortizacija se ne obračunava na osnovna sredstva u pripremi. Amortizacija se ne obračunava na investicione nekretnine ni na osnovna sredstva van funkcije. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se sredstva stave u upotrebu.

Knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se ispituje u pogledu obezvređenja, onda kada događaji ili promene u okolnostima ukazuju da knjigovodstvena vrednost premašuje njihovu nadoknadivu vrednost.

Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Ulaganja u hartije od vrednosti za banke koje su uključene na Beogradskoj berzi naknadno su vrednovane po fer vrednosti. Povećanje fer vrednosti priznaje se kao povećanje revalorizovane vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni/ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je niža. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena (metod planskih cena).

Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja su potraživanja za koje se očekuje da će biti realizovana u roku od dvanaest meseci od datuma bilansiranja. Ova potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Odluku o konačnom (direktnom) otpisu potraživanja i plasmana i indirektnom otpisu potraživanja i plasmana (preko ispravke vrednosti), donosi skupština društva na predlog popisne komisije i direktora.

Kratkoročne obaveze

Ove obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Korigovanje početnog iznosa se vrši na bazi originalne dokumentacije.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se obelodanjuje se u bilansu stanja i obuhvataju gotovinu na računima poslovnih banaka i gotovinu u blagajni.

Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana sastavljanja finansijskih izveštaja. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti, uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze se iskazuju po nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost cene robe i primljenih usluga, koja će biti plaćena u budućnosti nezavisno od toga da li je ili nije fakturisana Društvu.

Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene.

Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

Rezevisanja za otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju se procenjuju na godišnjem nivou. Zbog malih fluktuacije zaposlenih, ova obaveza nije značajna. Uprava procenjuje da bi trošak angažovanja ovlašćenog aktuara prevazilazio koristi od dobijenih informacija, te iz tih razloga ovu procenu vrše stručne službe.

Društvo po potrebi vrši i rezervisanja za troškove po osnovu sudskih sporova. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Rezervisanja za troškove po osnovu sudskih sporova vrši u situaciji kada postoji velika verovatnoća da će spor biti izgubljen, a što će prouzrokovati odliv resursa iz društva kada spor bude okončan. S druge strane, obaveza po sudskom sporu čiji je ishod neizvestan ne priznaje se kao obaveza, sve dok ne postane izvesno da će društvo izgubiti spor, već se vrši obelodajivanje i iskazuje se potencijalna obaveza po ovom osnovu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Porez na dobitak**Tekući porez na dobitak**

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačan iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanj enje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se kalkuliše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobitak, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvo ni na oporezivi dobitak ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Uticaj rizika na poslovanje – ciljevi, politika i procesi za upravljanje rizicima**Upravljanje finansijskim rizicima**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Nadzornog odbora.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište, pri čemu Društvo nema značajnija potraživanja i obaveze u stranoj valuti (veliki priliv ni odliv) i kao takvo ovaj rizik nema neki bitan uticaj na finansijsko poslovanje.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Pošto Društvo nema kreditne obaveze ovaj rizik ne utiče na finansijsko poslovanje.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca. Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika jer realizuje robu preko povezanih pravnih lica, i naplata u roku dospeća je očekivana u skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospеле obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili pak, može da proda sredstva kako bi smanjilo dugove.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa dugoročnih rezervisanja i obaveza iz Bilansa stanja i ukupne pasive Društva.

Ispravka grešaka

U skladu sa zahtevima MRS rukovodstvo Društva je predvidelo svojim Pravilnikom o računovodstvu i „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“, gde je odredilo da se visina greške utvrđuje kao iznos 1 % i više od poslovnih prihoda. Materijalno značajne greške iz ranijih godina ispravljaju se preko rezultata poslovanja za godinu u kojoj je rashod ili prihod nastao. Dok se greške iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne ispravljaju preko tekućih prihoda i rashoda.

C.1 Ključne računovodstvene procene

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva/Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Društvo/Preduzeće pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja. Rukovodstvo veruje da nije potrebno dodatno obezvređenje nematerijalne imovine i nekretnina, postrojenja i opreme, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Obezvredjenje zaliha

Preispitana je vrednosti zaliha na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti prodaje ili realizacije u procesu proizvodnje. Naša procena je zasnovana na analizi kretanja zaliha, istorijskim otpisima, procenama kretanja na tržištu prodaje, planovima prodaje, promenama u uslovima prodaje, procene rokova upotrebe, kao i procene stanja i upotrebne vrednosti zaliha, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti zaliha. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim prodajama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna ispravka vrednosti zaliha.

Ispravka vrednosti potraživanja

Obračunali smo ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti.

Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova obračunava rukovodstvo Društva. Rukovodstvo vrši obračun i procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene. Rukovodstvo veruje da nisu potrebna dodatna rezervisanja po ovom osnovu, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i neiskorišćene poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan kako bi se odložena poreska sredstva mogla iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Rukovodstvo veruje da će Društvo u narednom priodu ostvariti oporezivu dobit za korišćenje priznatih odloženih poreskih sredstava.

Korisni vek upotrebe nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba. Po mišljenju rukovodstva Društva, opredeljeni korisni vek upotrebe sredstava je realno utvrđen i prilagođen fizičkom i ekonomskom trošenju sredstava.

D. IZRADA I PREZENTACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA JE ZASNOVANA NA VAŽEĆIM ZAKONIMA, PRAVILNICIMA I UREDBAMA KOJE SE PRIMENJUJU I OBAVEZUJUĆE SU NA TERITORIJI REPUBLIKE SRBIJE

1. Zakon o računovodstvu
2. Zakon o reviziji
3. Zakon o porezu na dobit pravnih lica
4. Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike
5. Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem
6. Zakon o privrednim društvima
7. Zakon o spoljnotrgovinskom poslovanju
8. Zakon o platnom prometu
9. Pravilnik o sadržaju poreskog bilansa i drugim pitanjima od značaje za način utvrđivanja poreza na dobit pravnih lica
10. Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike
11. Zakon o akcizama
12. Zakon o tržištu kapitala
13. Zakon o poreskom postupku i poreskoj administraciji
14. Pravilnik o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica
15. Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se po principu „van dohvata ruke“ primenjuju kod utvrđivanja cena transakcija među povezanim pravnim licima
16. Zakon o porezu na dodatu vrednost
17. Zakon o porezu na imovinu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

18. Pravilnik o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vođenju Registra finansijskih izveštaja
 19. Pravilnik o sadržini pozicija u obrazcu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike
 20. Zakon o carinskoj tarifi i Uredba o usklađivanju nomenklature Carinske tarife
- Redovan godišnji izveštaj je izveštaj koji istinito prikazuje poziciju i rezultate poslovanja subjekta za poslovnu godinu.

E. UGOVORI O POSLOVNOJ SARADNJI ZA 2020. GODINU

Ugovor o pružanju telekomunikacionih usluga između Društva (Korisnik) i IT Solution doo Gornji Milanovac (Provajder), zaključen dana 02.04.2018. godine, na period od 24 meseca, o pružanju usluga internet veze.

Ugovor o poslovnoj saradnji zaključen 30.12.2019.godine, za poslovnu 2020. godinu, između Kompanije „Takovo“ a.d. (Prometnik) i Društva (Proizvođač) i njime se regulišu poslovni odnosi i aktivnosti u oblasti proizvodnje za poznatog kupca, nabavke sa domaćeg i stranog tržišta sirovina, ambalaže, repromaterijala i ostalih inputa za proizvodnju i prodaju robe na domaćem i stranom tržištu.

Ugovor o otkupu otpadnog papira br. 12-2371 od 28.01.2020. godine na period od 12 meseci, između AD Swisslion Miloduh Kragujevac (prodavac) i JKP Šumadija Kragujevac (kupac), i Ugovor o otkupu PET ambalaže br.12-22482 od 29.09.2020.godine.

Ugovor o kupoprodaji starog papira i ambalažnog otpada br.59 od 15.09.2020.godine između AD Swisslion Miloduh Kragujevac i KAPPA STAR RECYCLING doo Umka Beograd.

Ugovor o poslovnoj saradnji između Društva i RDT Swisslion Takovo doo (Swisslion Slatke Kuće doo) Beograd, zaključen na neodređeno vreme od 01.09.2019. godine, kojim se regulišu uslovi korišćenja poslovnog prostora tj. zakupa objekta u Kragujevcu, ul. Kraljevačkog bataljona bb.

Ugovor o pružanju i korišćenju fizičko tehničkog obezbeđenja između Društva (Naručilac usluga) i „Fokus protect“ doo, Vršac (Izvršilac usluga) zaključen dana 01.01.2020. godine, na određeno vreme od godinu dana.

Ugovor o korišćenju putničkog vozila između Društva (Davalac) i Kompanije Takovo doo G. Milanovac (Korisnik), zaključen dana 18.12.2020. godine na neodređeno vreme, a utvrđuje uslove korišćenja putničkog vozila registarske oznake KG 231-MU.

Ugovor o poslovno tehničkoj saradnji između Društva i Kompanije Takovo ad G. Milanovac, zaključen dana 01.12.2018. godine na neodređeno vreme, a utvrđuje uslove obavljanja poslova zakonskog zastupnika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Ugovor o pružanju usluga br. 255/7 od 01.10.2018. godine, između Swisslion Group doo Novi Sad i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, za obavljanje poslova stručnih službi IT tehnologije, pravne usluge, savetodavne usluge, knjigovodstveno računovodstvene usluge, na neodređeno vreme kao i Aneks br. 1 od 01.06.2019. godine kao sastavni deo ugovora, kao i Aneks broj 2 od 06.12.2019. godine.,Anex br.3 od 01.01.2020.god.ya naknade usluga informacionih tehnologija i Anex br.4 od 01.02.2020.god.o brisanju u potpunosti pravnih usluga.

Ugovor br. 202-88458/1 od 22.05.2020. godine, na neodređeno vreme između JP Pošta Srbije Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac za sve vrste poštanskih usluga i pružanju usluga sertifikacionog tela.

Ugovor o distribuciji gasa između JP Srbijagas Novi Sad i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, na neodređeno vreme po broju br. 03-03/1-6 od 01.01.2013. godine.

Ugovor između Telenor doo Beograd i AD Swisslion Miloduh KG, po broju ugovora 6.159460 od 01.05.2016. godine, na neodređeno vreme, za usluge korišćenje mobilnih telefona po poslovnoj tarifi.

Aneks ugovora o zasnivanju pretplatničkog odnosa za SBB usluge i Ugovor zaključen dana 09.06.2020. godine, na neodređeno vreme za usluge VPN i internet veze – Biz net 2 paket broj 2001000971, između SBB Solutions doo Beograd.

Ugovor između Visan doo Zemun br. 01-19054 od 07.03.2019. godine za usluge dezinfekcije i deratizacije,i Ugovor br. 149 od 16.10.2018. godine, za usluge protivpožarne zaštite i bezbednosti i zdravlja na radu sa AD Swisslion Miloduh KG (naručilac usluga).

Ugovor o preuzimanju obaveza po osnovu Zakona o ambalaži i ambalažnom otpadu od 23.04.2019. godine, između Ekostar pak doo Beograd (operator) i AD Swisslion Miloduh Kragujevac.

Ugovor br.106/20 za usluge ispitivanja zdravstvene bezbednosti hrane i to laboratorijske analiza ,zaključen dana 01.10.2020. godine, na određeno vreme godinu dana,između Institut za javno zdravlje Kragujevac(Izvršilac) i AD Swisslion Miloduh Kragujevac (Naručilac).

Ugovor o korporativnim uslugama od 01.08.2013. godine, između BDD Tesla Capital ad Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac na neodređeno vreme.

Ugovor o komercijalnom snabdevanju električnom energijom između JP EPS Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, br. 18.01-635038/15.

Ugovor o potpunom snabdevanju električnom energijom između JP EPS Beograd, ogranak EPS Snabdevanje, br. 18.01-616974/7-19 i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, zaključen dana 05.12.2019. godine.

Ugovor za usluge fiksne telefonije br. 76015 paket br.553307,između Telekom Srbija ad Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac, za 2020. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Ugovor br.155 između AD Jugoinspekt Beograd i AD Swisslion Miloduh Kragujevac ,o laboratorijskom ispitivanju osnovnih parametara bezbednosti jakih alkoholnih pića zaključen dana 08.03.2019. godine i Ugovor br.127 zaključen 28.02.2019.godine,o laboratorijskom ispitivanju osnovnih parametara bezbednosti hrane i mikrobiološka ispitivanja proizvodnog programa naručioca usluga.

Ugovor br.136/1 o poslovnoj saradnji između Društva i Kompanije Takovo d.o.o. Gornji Milanovac, zaključen 30.09.2018. godine na određeno vreme (za vreme angažovanja zaposlenih), kojim se regulišu uslovi upućivanja jednog broja zaposlenih od strane Kompanije Takovo d.o.o. u Društvo.

Ugovor o uslužnom formiranju PET boca zaključen dana 24.09.2019. godine, između AD Swisslion Miloduh Kragujevac i Swisslion doo Beograd.

Ugovor o kupoprodaji novogodišnjih vaučera zaključen dana 02.12.2020. godine, između Pertini toys doo Beograd (Prodavac) i Swisslion Miloduh AD Kragujevac (kupac).

Ugovor o delu između A.D. Swisslion Miloduh Kragujevac i Marina Milanović Kragujevac (izvršilac posla) zaključen dana 01.12.2019. godine.

Ugovor o prodaji o proizvoda u maloprodajnim objektima Swisslion Slatke kuće doo Beograd (RDT Swisslion Takovo doo Beograd) zaključen dana 01.07.2020.god.korišćenjem debitne kartice za topli obrok.

Ugovor o reviziji finansijskih izveštaja za 2020.godinu i sastavljanja Izveštaja i mišljenja nezavisne revizije br.AS 20-10, u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije, između Društva (Subjekt revizije) i RSM Serbia doo Beograd (Društvo za reviziju) zaključen dana 25.09.2020. godine u Beogradu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

F. PREZENTACIJA POZICIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020.GOD.**BILANS STANJA****1. STALNA IMOVINA**

Nematerijalna imovina u Bilansu stanja na AOP 0003 su trajne licence za softver za obračun zarada kao i licence za Mikrosoft Windows/Office koje su u celini računovodstveno amortizovane tj. bez sadašnje knjigovodstvene vrednosti, ali su dalje u upotrebi i stvaraju ekonomsku korist.

U hiljadama RSD	Softver i ostala prava	Ukupno
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2019.	417	417
Nabavna vrednost 31.12.2019.	417	417
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2019.	388	388
Amortizacija za tekuću godinu	7	7
Ispravka vrednosti 31.12.2019.	395	395
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2020.	417	417
Nabavna vrednost 31.12.2020.	417	417
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2020.	395	395
Amortizacija za tekuću godinu	6	6
Ispravka vrednosti 31.12.2020.	401	401
Sadašnja vrednost 31.12.2019.	22	22
Sadašnja vrednost 31.12.2020.	16	16

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Promene nekretnina, postrojenja i opreme u Bilansu stanja na AOP 0010 mogu se predstaviti narednom tabelom:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
Stanje 01.01.2019.	2.632	41.102	26.855	9.600	80.189
Povećanja/(smanjenja) u toku godine	-	-	746	-	746
Nabavna vrednost 31.12.2019.	2.632	41.102	27.601	9.600	80.935
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje 01.01.2019.	-	4.110	10.519	-	14.629
Amortizacija za tekuću godinu	-	1.028	2.780	-	3.808
Ispravka vrednosti 31.12.2019.	-	5.138	13.299	-	18.437
NABAVNA VREDNOST					
Stanje 01.01.2020.	2.632	41.102	27.601	9.600	80.935
Povećanja/(smanjenja) u toku godine	-	-	454	975	1.429
Nabavna vrednost 31.12.2020.	2.632	41.102	28.055	10.575	82.364
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje 01.01.2020.	-	5.138	13.299	-	18.437
Amortizacija za tekuću godinu	-	1.028	2.832	-	3.860
Smanjenja u toku godine	-	-	(276)	-	(276)
Ispravka vrednosti 31.12.2020.	-	6.166	15.855	-	22.021
Sadašnja vrednost 31.12.2019.	2.632	35.964	14.302	9.600	62.498
Sadašnja vrednost 31.12.2020.	2.632	34.937	12.199	10.575	60.343

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

2. ZALIHE

Na rednom broju 0044-oznaka za AOP u Bilansu stanja iskazane su zalihe po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Materijal	17.839	18.337
Nedovršena proizvodnja	3.145	1.650
Gotova roba	14.230	12.284
Avansi	6	127
	<u>35.220</u>	<u>32.398</u>

3. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Na rednom broju AOP 0051 u Bilansu stanja, iskazan je iznos potraživanja po osnovu prodaje:

	u 000 RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica (napomena G)	175.539	138.752
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica (napomena G)	201	2.485
Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica (napomena G)	2.429	1.007
Kupci u zemlji	15	7
Minus: ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	-	(41)
	<u>178.184</u>	<u>142.210</u>

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu privredno društvo je dostavilo dužnicima IOS-e sa stanjem na dan 31.12.2020. godine. Usaglašavanje stanja vršeno je sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz registra APR-a. Procenat neusaglašanih potraživanja materijalno nije značajan u odnosu na ukupne poslovne prihode.

4. DRUGA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju AOP 0060 u Bilansu stanja Druga potraživanja je iznos potraživanja od 2.386 hiljada dinara koji se sastoji iz sledećih pozicija:

1. Više plaćen porez na dobit po Poreskoj prijavi za 2018.god, u iznosu od 788 hiljada dinara;
2. uplaćene akontacije u 2019.god, u iznosu od 1.501 hiljada dinara;
3. uplaćena akontacija u 2020.god, u iznosu od 164 hiljade dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Što čini iznos od 2.453 hiljade dinara više plaćenog poreza na dobit tj.pretplatu, koji je umanjen za negativan iznos od 67 hiljada dinara za potraživanje od države za pomoć u isplati zarada u 2020.god,usled proglašene epidemiološke situacije izazvane virusom-Covid-19.

5. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u 000 RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Tekući (poslovni) računi	18	13
Devizni račun	283	1
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	67	-
	<u>368</u>	<u>14</u>

6. POREZ NA DODATNU VREDNOST

Porez na dodatnu vrednost iskazan je u iznosu od RSD 200 hiljada a na dan 31.12.2019. godine nije bilo stanja.

7. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na AOP 0070 u Bilansu stanja u iznosu od 70 hiljada dinara su unapred plaćene premije osiguranja imovine i zaposlenih, a na dan 31.12.2019. godine je bio iznos od 79 hiljada dinara.

8. KAPITAL

Na AOP 0402 u Bilansu stanja, iskazan je iznos osnovnog kapitala od 78.536 hiljada dinara, a sastoji se iz akcijskog kapitala sledeće strukture:

Akcionari	Broj akcija / glasova	Vrednost (u 000)	% od ukupne emisije
Kompanije Takovo doo Gornji Milanovac	8.182	50.396	64,17%
Akcionarski fond ad Beograd	1.591	9.812	12,49%
PIO fond RS	456	2.812	3,58%
Ostali akcionari	2.506	15.516	19,76%
Ukupno	12.735	78.536	100%

Na rednom broju AOP 0414 prikazan je efekat procene nepokretnosti po fer vrednosti iz ranijih godina gde iznos od 33.554 hiljada dinara predstavlja knjiženje te procene preko revalorizacionih rezervi. Nije bilo otuđenja nepokretnosti tokom 2020. godine.

Na rednom broju AOP 0418 u Bilansu stanja iznos od 112.680 hiljada dinara je neraspoređena dobit iz prethodnih godina.

Na rednom broju AOP 0401 u Bilansu stanja, u Pasivi na poziciji Kapital je zbir po sledećim pozicijama u (000 RSD):

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Osnovni kapital	78.536	78.536
Neraspoređeni dobitak iz prethodnih godina	112.680	113.918
Neraspoređen dobitak tekuće godine	550	-
Gubitak tekuće godine	-	1.238
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije NPO	33.554	33.554
	225.320	224.770

9. REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE

U Bilansu stanja na poziciji AOP 0424 su dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze a prezentovali smo 2020. god. u odnosu na 2019.godinu.

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
A)Dugoročna rezervisanja za beneficije zaposlenima	891	738
-dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	14.250	-
-ostale dugoročne obaveze	2.755	-
B) Svega dugoročne obaveze:	17.005	-
	17.896	738

Iznos od 14.250 hiljada dinara predstavlja deo kredita u iznosu od 18.000 hiljada dinara, od Fonda za razvoj Republike Srbije i to po Ugovoru o kreditu za održavanje likvidnosti i obrtna sredstva broj 102792 sa rokom otplate od 24 meseca po isteku grejs perioda koji traje 12 meseci,sa kamatom od 1,00% na godišnjem nivou,koji dospeva u 2022 i 2023.godini.Sredstva su uplaćena na poslovni račun AD Swisslion Miloduha Kragujevac na dan 21.avgusta 2020.godine.Dugoročni kredit je iznosio 18.000 hiljada dinara a iznos od 3.750 hiljada dinara tj.pet rata koje dospevaju u 2021.g. preneto je na ostale kratkoročne finansijske obaveze.

Iznos od 2.755 hiljada dinara (na AOP 0440 u Bilansu stanja) je dugoročna obaveza po osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19 (Službeni glasnik RS,br. 156/20) koja dospeva za naplatu u 2022.godini i to 2.543 hiljada dinara i u 2023.godini iznos od 212 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Najbitniji elementi za obračun rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih su:

BROJ RADNIKA 31.12.2020. god.	46
PROSECAN RADNI STAZ	23
PROSECNE GODINE ZIVOTA	51
NOMIN. OTPR, ZA SVE ZAPOSLENE	168.402
PROS.BR. GOD DO ODLASKA U PENZIJU	13
DISKONTNA STOPA	8%
PROC REALNE GOD. STOPE POVECANJA ZARADA	6%
PROCENAT ZAPOSLENIH KOJI CE DOCEKATI PENZIJU	30%

Tako da imamo povećanje od 153 hiljade dinara u odnosu na prethodnu godinu na AOP 0429 u Bilansu stanja.

10. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na poziciji AOP 0441 u Bilansu stanja na dan 31.12.2020. god. došlo je do promene u odnosu na 2019. god. po osnovu obračuna odložene poreske obaveze ili poreskog sredstva a za pozitivnu ili negativnu razliku odloženog poreza po stopi od 15% na obračunatu razliku između knjigovodstvene vrednosti stalnih osnovnih sredstava i preostale poreske vrednosti stalnih osnovnih sredstava pri obračunu poreske amortizacije a po Pravilniku o amortizaciji stalnih sredstava koji se priznaje za poreske svrhe.

Ovde ćemo prezentovati te promene:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Stanje na početku godine	3.773	4.722
Odloženo poresko sredstvo	703	-
Odložena poreska obaveza	-	949
Stanje na kraju godine	<u>4.476</u>	<u>3.773</u>

Potrebno je obelodaniti efektivnu poresku stopu

	u RSD 000
	2020.
Efektivna poreska stopa	2020.
Dobit/Gubitak pre oporezivanja	1.253
Dobici (gubici) od prodaje imovine iskazani u Bilansu uspeha	9
Usklađivanje rashoda	1.843
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina za koji se umanjuje oporeziva dobit	2.926
Odloženi poreski rashod	703
Ukupni poreski rashod	703
Efektivna poreska stopa	56,10%

Kratkoročne finansijske obaveze U Bilansu stanja na AOP 0449 I AOP 0443 a u iznosu od 3.750 hiljada dinara su ostale kratkoročne finansijske obaveza za pet rata kredita od Fonda za razvoj Republike Srbije, koji dospeva u 2021.god.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju AOP 0451 u Bilansu stanja je zbir po sledećim pozicijama

	2020.	u 000 RSD 2019.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	15.569	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	732	1.128
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u inostranstvu	2	9
Dobavljači u zemlji	1.998	4.701
Ostale obaveze iz poslovanja	167	-
	18.468	5.838

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459-oznaka za AOP u Bilansu stanja je iznos po sledećim pozicijama:

	2020.	u 000 RSD 2019.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.930	2.066
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	1.370	472
Obaveze na doprinose na teret zaposlenih	1.637	565
Obaveze za porez na zarade	593	205
Ostale kratkoročne obaveze	504	126
	6.034	3.434

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

1. Neisplaćene zarade za decembar mesec 2020. godine u iznosu od 3.467 hiljada dinara i naknade za trošak prevoza (u iznosu od 107 hiljada dinara) što čini iznos od 3.574 hiljade dinara;

2. Obaveze za interkalarnu kamatu i u iznosu od 66 hiljada dinara, po Ugovoru o kreditu broj 102792 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije kao kredit za održavanje likvidnosti i nabavku obrtnih sredstava u otežanim ekonomskim uslovima usled pandemije Covid-19 izazvane virusom SARS-Cov-2., jer se interkalarna kamata pripisuje glavnom dugu i ne plaća se u grejs periodu. Prvi anuitet dospeva na naplatu 31.08.2021. godine.

3. Obaveze na osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Covid-19 (Službeni glasnik RS, br.156/20) u iznosu od 2.331 hiljade dinara koji predstavlja obavezu za jedanaest rata u 2021.g. jer obaveza počinje da dospeva 10.02.2021. godine. Dugovani iznos od 2.755 hiljada dinara koji dospeva u 2022. godini i 2023. godini je knjizen na Ostale dugoročne obaveze i u Bilansu stanja je na rednom broju 0440 oznaka za AOP-u.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

13. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST , OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJE

Na rednim brojevima AOP 0460, AOP 0461 i AOP 0462 u Bilansu stanja, iskazane su obaveze po sledećim pozicijama

	u 000 RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	142
Obaveze za akcize	426	327
Obaveze za porez iz rezultata		-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	35	37
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	24
Unapred obračunati troškovi	382	427
	<u>843</u>	<u>957</u>

Iznos od 426 hiljada dinara su obaveze za akcizu na alkoholna pića, iz decembra 2020.god. koje su plaćene u januaru 2021.god.

BILANS USPEHA**14. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

Na rednom broju AOP 1009 u Bilansu uspeha iskazani su prihodi od prodaje proizvoda i usluga po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga:		
na domaćem tržištu:		
- matičnim i zavisnim pravnim licima	150.152	147.107
- ostalim povezanim licima	480	1.150
	<u>150.632</u>	<u>148.257</u>
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga		
na inostranom tržištu:		
- ostalim povezanim pravnim licima (napomena G)	5.508	6.151
- ostalim licima	160	46
	<u>5.668</u>	<u>6.197</u>
	<u>156.300</u>	<u>154.454</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

14.Prihodi od premija,subvencija,dotacija ,donacija i slično

Na rednom broju AOP 1016 u Bilansu uspeha u iznosu od 6.055 hiljada dinara je prihod od iskorišćenog direktnog davanja Ministarstva finansija-Uprave za trezor za zarade zaposlenih kao pomoć Republike Srbije po Uredbi o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Covid-19 (Službeni glasnik RS, br.54 od 10.aprila 2020,60 od 24.aprila 2020),kao i Zaključku Vlade 05 broj 401-6052/2020 o saglasnosti da privrednim subjektima ,u avgustu i septembru 2020.godine,ispalti direktna davanja iz budžeta Republike Srbije,u visini od 60% direktnih davanja iz budžeta Republike Srbije koja su im isplaćena u julu 2020.godine (Službeni glasnik RS, br.104/2020 i 106/2020).

15.DRUGI POSLOVNI PRIHODI

Na rednom broju AOP 1017 u Bilansu uspeha u iznosu od 2.438 hiljada dinara, su prihodi od zakupnina za poslovni prostor u Kragujevcu i od zakupa putničkih vozila, a u poslovnoj 2019. godini je bio iznos od 2.489 hiljade dinara. U 2020. godini je prihod od zakupa objekta 1.440 hiljada dinara, od prefakturisanja troškova električne energije 545 hiljada dinara, od zakupa vozila 425 hiljada dinara, a na kontu 659 – Ostali poslovni prihodi iznos od 28 hiljade dinara.

16.PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Na rednom broju AOP 1020 u Bilansu uspeha,u iznosu od 19 hiljada dinara, su prihodi od aktiviranja učinaka i robe, a na dan 31.12.2019. godine je bio iznos od 141 hiljade dinara.

17.POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSĀENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSĀENIH USLUGA

Na rednom broju AOP 1021 u Bilansu uspeha je u iznosu od 3.441 hiljade dinara po obračunu proizvodnje po ceni koštanja za 2020. godinu, knjiženo povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda i poluproizvoda tj, nedovršene proizvodnje.

18.TROŠKOVI MATERIJALA

Na rednom broju AOP 1023 u Bilansu uspeha prikazani su troškovi materijala po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Troškovi osnovnog materijala	58.151	47.331
Troškovi ambalaže	30.366	32.939
Troškovi pomoćnog materijala za izradu	343	719
Troškovi rezervnih delova i sitnog inventara	590	913
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	643	478
	90.093	82.380

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

19. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Prikazani su na rednom broju AOP 1024 u Bilansu uspeha u iznosu od 4.190 hiljade dinara, a na dan 31.12.2019. god je bio iznos od 4.332 hiljade dinara.

20. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Na rednom broju 1025-oznaka za AOP u Bilansu uspeha ,prikazani su troškovi zarada i naknada zarada dati po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	34.202	31.135
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	5.695	5.325
Troškovi naknada po ugovoru o delu	57	275
Ostali lični rashodi	2.046	1.384
	42.000	38.119

21. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Toškovi amortizacije na osnovna sredstva i za nematerijalna ulaganja (napomena 1)	3.866	3.814
Troškovi rezervisanja za otpremnine	152	254
	4.018	4.068

Na rednom broju AOP 1027 u Bilansu uspeha pored troškova amortizacije osnovnih sredstava izvršena su i rezervisanja za otpremnine za redovan odlazak u penziju, u skladu sa MRS 19 (napomena 9).

22. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Na rednom broju AOP 1026 u Bilansu uspeha dati su troškovi proizvodnih usluga po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Troškovi transportnih usluga	8.848	8.161
Troškovi usluga održavanja	765	596
Troškovi reklame i propagande	-	47
Troškovi komunalnih usluga i vode	967	1.074
Troškovi usluga stručnih službi	7.652	8.367
Troškovi laboratorijskih analiza	630	664
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	2.367	2.687
	21.229	21.596

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Troškovi ostalih proizvodnih usluga se sastoje od troškova za usluge fiksne i mobilne telefonije, internet usluga provajdera, poštarina, usluga DDD službe.usluga PPZ i BZNR ,usluge montaže i ispitivanja hidrantske mreže.

23.NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Na rednom broju AOP 1029 u Bilansu uspeha dati su nematerijalni troškovi po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Troškovi revizije	330	326
Troškovi neproizvodnih usluga	3.359	3.072
Troškovi reprezentacije i uzoraka	36	194
Troškovi premija osiguranja	147	143
Troškovi platnog prometa	61	51
Troškovi članarina	458	96
Troškovi poreza	1.709	1.596
Ostali nematerijalni troškovi	57	279
	6.157	5.757

24.FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Na rednom broju AOP 1032 finansijski prihodi u iznosu od 285 hiljada dinara su ostali finansijski prihodi i to od kasa sconta za plaćanja dobavljačima,a u poslovnoj 2019.god je bio iznos od 8 hiljada dinara.

Na rednom broju AOP 1040 finansijski rashodi u iznosu od 69 hiljada odnose se na knjižene kamate na tekuće obaveza u poslovnoj 2020. godini, a na dan 31.12.2019. godine je bio iznos od 11 hiljada dinara ukupnih finansijskih rashoda.

25.OSTALI PRIHODI

Na rednom broju AOP 1052 u Bilansu uspeha su ostali prihodi u iznosu od 752 hiljade dinara, po sledećim pozicijama:

	u 000 RSD	
	2020.	2019.
Dobici od prodaje imovine	9	5
Naplaćena štete i sporna potraživanja	741	-
Prihodi po savrnjenju (iz ranijih godina)	2	8
	752	13

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

26.OSTALI RASHODI

Na rednom broju AOP 1053 prikazani su rashodi u iznosu od 169 hiljade dinara, po osnovu rashoda po osnovu kala,rastura,loma i isteka roka ambalaže u iznosu od 130 hiljada dinara,troskovi sudskih sporova u iznosu od 27 hiljada dinara, RTS taksa javnom servisu 12 hiljada dinara . Na toj poziciji u 2019. godini je bio iznos od 1.843 hiljada dinara.

G. TRANSAKCIJE SA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA I OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Većinski vlasnik Društva je Kompanija Takovo d.o.o. Gornji Milanovac u čijem vlasništvu se nalazi 64,17% akcija Društva ili 8.182 akcije (hartije od vrednosti), a manjinskim akcionarima kojima pripada 35,83% akcija Društva, odnosno, ostalim manjinskim akcionarima 19.76% ili 2.506 akcija, Fondu PIO 3,58% ili 456 akcija i Akcionarskom fondu 12,49% tj.1.591 akcija.

Posebno u napomenama obelodanjujemo poslovne odnose sa društvima u Poslovnom sistemu Swisslion-Takovo. Društvo je u 2020. godini imalo poslovno-tehničku saradnju sa matičnim pravnim i sa povezanim pravnim licima u zemlji i inostranstvu, po osnovu nabavke sirovina i ambalaže, kancelarijskog materijala, sredstava za higijenu, materijala za održavanje opreme, prodaje gotovih proizvoda, usluga prevoza u drumskom saobraćaju, usluga rada IT sektora, usluga marketinga, usluga posloводства, usluga Pravnog sektora, usluga održavanja i obezbeđenja uslova rada, izdavanja u zakup građevinskog objekta, i usluga ustupanja radnika od Kompanije Takovo.

Pregled potraživanja i obaveza prema Društvima u Poslovnom sistemu na dan 31.12.2020. god. prikazani su na sledećoj tabeli:

	Matična društva	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Akcijski kapital	50.396	-	50.396
Zalihe na stanju	17.839	-	17.839
Potraživanja	175.539	2.630	178.169
Obaveze iz poslovanja	15.569	901	16.470

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

U godini koja se završila na dan 31.12.2020. godine, nastale su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima.

Transakcije	Matično društvo	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	150.152	480	150.632
Prihodi od prodaje na ino.tržištu	-	5.508	5.508
Prihodi od zakupnina	425	1.985	2.410
Ukupni prihodi	150.577	7.973	158.550
Troškovi materijala	87.634	-	87.634
Ostali poslovni rashodi	9.309	8.631	17.940
Ukupni rashodi	96.943	8.631	105.574

Posebno obelodanjujemo pojedinačne transakcije sa povezanim pravnim licima u poslovnoj 2020. godini u 000 RSD i to:

	Prihodi	Rashodi
Kompanija Takovo d.o.o., Gornji Milanovac	150.577	96.943
Swisslion d.o.o.,Beograd	480	11
RDT Swisslion Takovo d.o.o.,Beograd	1.985	6
Swisslion Group d.o.o.,Novi Sad	-	7.361
Swisslion Bulgaria EOOD, Bugarska	132	-
Swisslion Takovo d.o.o., Podgorica	2.833	-
Swisslion Skoplje d.o.o.,Makedonija	141	2
RDT Swisslion Trebinje d.o.o., Trebinje	433	1.251
Swisslion Sisak, Hrvatska	2.077	-
Ukupno	158.658	105.574

Obaveze i potraživanja između povezanih pravnih lica, matičnih zavisnih i ostalih ,na dan 31.12.2020. godine data su u narednom pregledu u 000 RSD:

	Potraživanja	Obaveze
Kompanija Takovo d.o.o., Gornji Milanovac	175.539	15.569
RDT Swisslion Takovo d.o.o., Beograd	201	170
Swisslion Group d.o.o.,Novi Sad	-	729
Swisslion Takovo d.o.o., Podgorica	563	-
Swisslion Skoplje d.o.o., Makedonija	141	2
RDT Swisslion Trebinje d.o.o., Trebinje	152	-
Swisslion Sisak, Hrvatska	1.573	-
Ukupno	178.169	16.470

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Uskladu sa MRS 24-Obelodanjivanje povezanih strana u narednim pregledima obelodanjujemo i transakcije sa povezanim pravnim licima u 2019.godini.

Pregled potraživanja i obaveza prema Društvima u Poslovnom sistemu na dan 31.12.2019. god. prikazani su na sledećoj tabeli:

	Matična društva	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Akcijski kapital	50.396		50.396
Zalihe na stanju	18.337		18.337
Potraživanja	140.383	1.819	142.202
Obaveze iz poslovanja		1.138	1.138

U godini koja se završila na dan 31.12.2019. godine, nastale su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima.

Transakcije	Matično društvo	Ostala povezana pravna lica	Ukupno
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	148.661	2.050	150.711
Prihodi od prodaje na ino.tržištu		6.090	6.090
Ukupni prihodi	148.661	8.140	156.801
Troškovi materijala	80.491		80.491
Ostali poslovni rashodi	8.663	8.085	16.748
Ukupni rashodi	89.154	8.085	97.239

Posebno obelodanjujemo pojedinačne transakcije sa povezanim pravnim licima u poslovnoj 2019. godini u 000 rsd i to:

	Prihodi	Rashodi
Kompanija Takovo doo GM	147.325	88.861
Swisslion doo BG	1.336	293
Swisslion Slatke Kuće doo BG	606	4
Swisslion Group doo NS		8.069
RDT Swisslion doo BG	1.444	3
Swisslion Takovo doo Podgorica	3.127	
Swisslion Skoplje	252	9
Swisslion Trebinje	767	
Swisslion Sisak	1.944	
Ukupno	156.801	97.239

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Obaveze i potraživanja između povezanih pravnih lica, matičnih zavisnih i ostalih, na dan 31.12.2019. godine data su u narednom pregledu u 000 rsd:

	Potraživanja	Obaveze
Kompanija Takovo ad GM	138.752	
Swisslion doo BG	1.631	
Swisslion Slatke Kuće doo BG	727	6
Swisslion Group doo NS		1.032
RDT Swisslion doo BG	127	91
Swisslion Takovo doo Podgorica	139	
Swisslion Skoplje	252	9
Swisslion Trebinje	150	
Swisslion Sisak	424	
Ukupno	142.202	1.138

POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo na dan Bilansa stanja nema potencijalnih obaveza.

PRIMLJENA JEMSTVA, GARANCIJE I DRUGA SREDSTVA OBEZBEĐENJA

Društvo na dan Bilansa stanja nema primljenih jemstava, garancija i drugih sredstava obezbeđenja.

DOGAĐAJI POSLE IZVEŠTAJNOG PERIODA

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2020. godinu.

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

	2020. godina
Prihodi ukupno	165.830
Rashodi ukupno	165.280
Neto dobitak	550
Prihodi od prodaje	156.300
EBITDA	4.416
EBITDA marža	2,68%
Stalna imovina	60.359
Obrtna imovina	216.428
Ukupna aktiva	276.787
Ukupni kapital	225.320
Dugoročna rezervisanja	891
Dugoročne obaveze	17.005
Odložene poreske obaveze	4.476
Kratkoročne obaveze	29.095
Ukupna pasiva	276.787

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

DEVIZNI KURS

Zvanični devizni kurs Narodne Banke Srbije, korišćen za preračun deviznih pozicija u bilansima na dan 31. decembra 2019. i 2020. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za sledeće strane valute:

		U RSD	
		<u>31. 12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
EUR		117,5802	117,5928

Kragujevac, 25. Februar 2021. godine.
Zakonski zastupnik



SWISSLION MILODUH KRAGUJEVAC A.D., KRAGUJEVAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020. GODINU

Kragujevac, 2021. godina

1. OPIS PRIVREDNE DELATNOSTI

Osnovna delatnost kompanije Swisslion Miloduh a.d., Kragujevac (u daljem tekstu Društva) je proizvodnja rakije od voća, likera, marmelade, voćnih nektara, osvežavajućih bezalkoholnih pića u doj-pak ambalaži, sirupa za osvežavajuća bezalkoholna pića i voćne sirupe.

Na osnovu usklađivanja statističke klasifikacije privrednih delatnosti u Republici Srbiji počev od 12. avgusta 2010. godine, promenjen je naziv delatnosti društva tako da od tada glasi: destilacija, prečišćavanje i mešanje pića (šifra delatnosti 1101).

OSNOVNE INFORMACIJE O PORESKOM OBVEZNIKU	
Pun naziv	AD SWISSLION-MILODUH PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET KRAGUJEVAC
Skraćeni naziv	SWISSLION MILODUH a.d.
Sedište	Dušana Uroševića 1, 34000 Kragujevac
Matični broj	07148917
PIB	101036709
Osnovna delatnost	Destilacija, prečišćavanje i mešanje pića
Šifra delatnosti	1101
Pravni oblik	Akcionarsko društvo
Direktor	Irena Radulović
Godina osnivanja	1998.
Broj zaposlenih	46 (na dan 31.12.2020.)

2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Društvo je inicijalno osnovano 1. aprila 1970. godine, kao društveno preduzeće, i bilo je orijentisano na gajenje i preradu lekovitog bilja i proizvodnju alkoholnih pića na bazi lekovitog bilja. Od 1970. godine, Društvo je prošlo kroz veći broj statusnih i organizacionih promena, i proširilo je delatnost.

Skupština Društva je 11. decembra 2000. godine donela Odluku o organizovanju Društva kao akcionarskog društva i Odluku o izdavanju i prodaji akcija u postupku svojinske transformacije. Ministarstvo za privredu i privatizaciju – Direkcija za procenu vrednosti kapitala, donela je 12. aprila 2001. godine Rešenje broj 1282-1/98-23 o verifikaciji procenjene ukupne vrednosti osnovnog kapitala Društva posle završenog prvog kruga vlasničke transformacije, koja na dan

11. decembar 2000. godine iznosi 54.756 hiljada dinara od čega 17.112 hiljada dinara (1.426 akcija) predstavlja društveni kapital, a 37.644 hiljada dinara (3.137 akcija) predstavlja akcijski kapital. Društvo je dana 11. decembra 2000. godine donelo Odluku o prenosu 10% akcija (456 akcija ukupne vrednosti 5.472 hiljade dinara) na Fond Penzijsko-invalidskog osiguranja

Republike Srbije. Ove promene registrovane su kod Trgovinskog suda u Kragujevcu Rešenjem broj FI-628/2001 od 17. maja 2001. godine. Tada Društvo menja naziv u Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića Miloduh, Kragujevac.

Akcionarsko društvo Miloduh, Kragujevac donelo je dana 19. decembra 2001. godine Odluku o drugoj emisiji običnih akcija. Savezna komisija za hartije od vrednosti i finansijsko tržište dana 5. septembra 2002. godine donela je Rešenje broj 4/01-718/4-02 o upisu u Registar uspešnost druge emisije akcija. Ukupna vrednost prodatih akcija druge emisije je 60.000 hiljada dinara (5.000 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 12.000 dinara), a kupac akcija Swisslion d.o.o, Novi Sad (od 22. oktobra 2004. godine Koncern Swisslion Takovo d.o.o, Beograd). Ova promena registrovana je kod trgovinskog suda u Kragujevcu Rešenjem broj FI993/02 od 9. septembra 2002. godine. Dana 24. maja 2004. godine između Društva i Swisslion d.o.o, Kragujevac, -zaključen je Ugovor o spajanju preuzimanjem (pripajanju), u kojem je precizirano da će se Društvu pripojiti društvo Swisslion d.o.o, Kragujevac. Društvo Koncern Swisslion-Takovo d.o.o, Novi Sad, kao jedini osnivač Swisslion d.o.o, Kragujevac, dobio je 3.172 akcije Društva Miloduh a.d, Kragujevac ukupne vrednosti 38.064 hiljade dinara, koliko iznosi procenjena vrednost kapitala Društva Swisslion d.o.o, Kragujevac. Promena registrovana je kod Trgovinskog suda u Kragujevcu rešenjem FI-580/04 od 3. juna 2004. godine. Tada Društvo menja naziv u Preduzeće za proizvodnju i promet AD Swisslion Miloduh, Kragujevac. Dana 31. decembra 2008. godine Kompanija Takovo a.d, Gornji Milanovac je u skladu sa odredbama Zakona o preuzimanju akcionarskih društava stekla 8.172 običnih akcija sa pravom glasa, (64,17%) izdavaoca AD Swisslion Miloduh, Kragujevac tako da se sticalac – Kompanija Takovo a.d, Gornji Milanovac javlja kao većinski vlasnik u strukturi kapitala društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 197907/2009 od 28. decembra 2009. godine registrovana je promena strukture vlasništva tako što je brisan društveni kapital i registrovan 100% akcijski kapital. Vrednost ukupnog upisanog i uplaćenog novčanog kapitala Društva je 78.536.290 dinara .

Direktor Beogradske Berze ad Beograd je dana 21.04.2020.godine doneo Rešenje o isključenju akcija sa Open Marketa i uključenju akcija na MTP Belex za izdavaoca Swisslion Miloduh a.d. Kragujevac a trgovanje se organizuje počev od berzanskog sastanka organizovanog dana 04.05.2020.godine.metodom kontinuiranog trgovanja.Rešenje je doneto jer je Berza saglasno pravilila konstantovala da se akcijama izdavaoca nije trgovalo najmanje 180 dana koji prethode datumu vršenja provere ispunjenosti uslova u skladu sa Pravilima Berze.

Vlasnička struktura Društva data je u narednom pregledu:

Akcionari	Broj akcija	% učešća
Kompanija Takovo ad	8.172	64,17
Akcionarski Fond	1.591	12,49
PIO Fond	456	3,58
Fizička lica-manjinski	2.516	19,76
Ukupno	12.735	100

3. POSLOVNA POLITIKA DRUŠTVA

3.1. Misija i vizija

„Jasna vizija i ogromna energija gospodina Rodoljuba Draškovića, tvorca ideje o stvaranju multinacionalnog poslovnog sistema Swisslion-Takovo, daje jasnu poruku – da se na ovim prostorima može dobro raditi i da se mogu stvarati nove vrednosti.

Swisslion-Takovo danas je sinonim za:

- Poželjnog, neophodnog, kvalitetnog i stabilnog partnera
- Pokretača privrednog razvoja cele Srbije
- Sinonim za najmoćniju prehrambenu industriju u jugoistočnoj Evropi

Glavni aduti poslovnog Sistema Swisslion-Takova su:

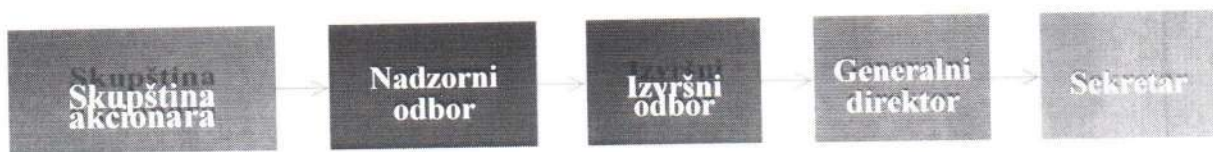
- Bogat, kvalitetan i dobro odabran proizvodni asortiman
- Konkurentnost cena
- Mogućnost prilagodavanja – fleksibilnost u poslovanju
- Jednostavna hijerarhijska struktura – lako i brzo donošenje odluka
- Brzina distribucije

Snaga poslovnog Sistema Swisslion-Takova:

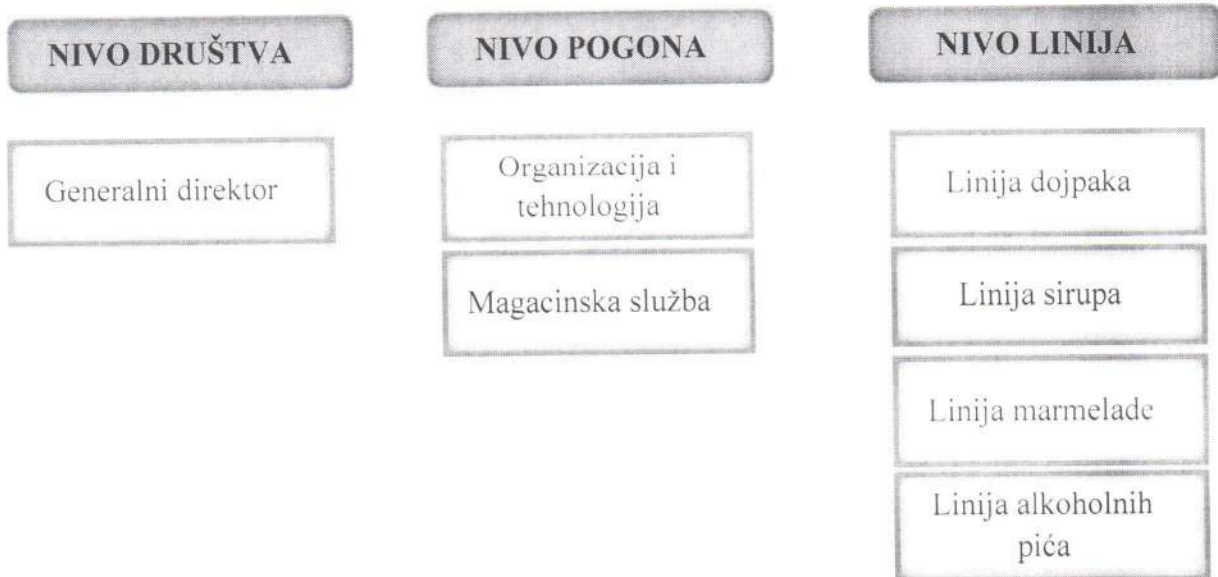
- Opredeljenost rukovodstva
- Kompetentni kadrovi
- Ulaganja u tehnološku opremu i infrastrukturu
- Dobra proizvođačka praksa (GMP)**

4. ORGANIZACIONA STRUKTURA

Prema Statutu Društva koji je usvojen 25. juna 2012. godine na Skupštini akcionara, upravljanje Društvom je dvodomno. Organi upravljanja Društvom, kao i celokupna organizaciona struktura Društva prikazani su dijagramima u nastavku.



AD Swisslion Miloduh



5. OSNOVNI FINANSIJSKI I POSLOVNI INDIKATORI

Prema Zakonu o tržištu kapitala, u ovom delu Izveštaja posebno objašnjavamo podatke važne za procenu stanja imovine društva, jer je procena imovine rađena 2014. god. a mi smo u 2019. god. izvršili obezvređenje osnovnih sredstva namenjena prodaji i to smanjenjem preko revalorizacionih rezervi po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme koje su i formirane procenom, sa 38.085 na 33.554 hiljada dinara.

Objavljujemo i podatke o finansijskom stanju Društva na dan 31.12.2020. god i to u narednom pregledu (u 000 din):

a) osnovni kapital	78.536
b) stalna imovina	60.359
c) zalihe	35.220
d) potraživanja po osnovu prodaje	178.184
e) obaveze iz poslovanja	18.468
f) ostale kratkoročne obaveze	11.066
g) neraspoređeni dobitak ranijih godina	112.680.

Nije bilo promena u poslovnim politikama društva u odnosu na prethodni period.

Osnovne finansijske i operativne informacije poslovanja Društva prikazane su u narednoj tabeli:

AD Swisslion Miloduh						
Osnovni finansijski podaci	2018		2019		2020	
	000 RSD	%	000 RSD	%	000 RSD	%
Poslovni prihodi	167.180	100,0%	156.943	100%	164.793	100%
<i>% rast prihoda (iz godine u godinu)</i>	↓ 15%		↓ 6,12%		↑ 5,00%	
Poslovni rashodi	151.411	90,57%	156.443	99,68%	164.227	99,66%
EBITDA	19.537	11,69%	4.314	2,75%	4.416	2,41%
EBIT	13.423		500		566	
Neto dobitak /gubitak	12.423		(1.238)		550	
Stalna imovina	65.589		62.520		60.359	
Obrtna imovina	184.615		176.990		216.428	
Aktiva	250.204		239.510		276.787	
Sopstveni kapital	230.538		224.769		225.320	

6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA

Plan prodaje za 2021.g. pokazuje povećanje prodaje gotovih proizvoda za 5%.I to po grupama proizvoda prezentovano pregledom u odnosu ostvarenu prodaju za prethodnu godinu (u kg/l):

a) alkoholna pića	77.948	na	81.226
b) dojpak	397.266	na	413.974
c) sirupi	967.578	na	1.008.272
d) marmalade	25.044	na	26.097
Ukupno	1.467.836		1.529.569

Plan rezultata poslovanja za 2021.god.predstavljen je sledećom tabelom

PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2021 GODINU

I	UKUPNI PRIHODI	174.989.017
II	UKUPNI RASHODI	151.302.656
III	REZULTAT	23.686.361
A	POSLOVNI PRIHODI	174.489.017
	KLASA 61	172.289.017
	KLASA 65	2.200.000
	OSTALO	500.000
B	POSLOVNI RASHODI	150.502.656
	KLASA 51	83.740.090
	KLASA 52	38.000.000
	KLASA 53	20.000.000
	KLASA 54	3.762.566
	KLASA 55	5.000.000
C	POSLOVNI DOBITAK	23.986.361
	KLASA 56	250.000
	KLASA 57	550.000

7. DEFINISANJE I KLASIFIKACIJA DELATNOSTI

Delatnost 11.01: Destilacija, prečišćavanje i mešanje pića obuhvata proizvodnju destilovanih alkoholnih pića (viskija, rakije, džina, likera i dr.), pića pomešanih sa destilovanim alkoholnim pićima, mešanje destilovanog špiritusa, proizvodnju neutralnog špiritusa. Ne obuhvata: proizvodnju nedestilovanih alkoholnih pića, del. 11.02-11.06, proizvodnju sintetičkog etil-alkohola, del. 20.14, flaširanje i etiketiranje ako se obavljaju kao deo prodaje na veliko, del. 46.34, ili ako se obavljaju za naknadu, del. 82.

8. TRŽIŠNI USLOVI

8.1. Zakonski propisi i regulativa od uticaja na poslovanje Društva

Na poslovanje Društva, pored zakonskih propisa i pravilnika koji su navedeni u Napomenam uz finansijske izveštaje, kao i opšti propisi i regulativa koji se primenjuju na sve pravne subjekte, utiču i specifični propisi uslovljeni delatnošću Društva a koji su navedeni u tabelarnom pregledu koji sledi:

Rb	Naziv	Referenca
1.	ZAKON O BEZBEDNOSTI HRANE	„Sl. glasnik RS“, br. 41/2009 i 17/2019
2.	ZAKON O ZDRAVSTVENOJ ISPRAVNOSTI PREDMETA OPSTE UPOTREBE	„Sl. glasnik RS“, br.92/11
3.	ZAKON O ZDRAVSTVENOM NADZORU NAD ŽIVOTNIM NAMIRNICAMA I PREDMETIMA OPSTE UPOTREBE	"Sl. glasnik SRS", br. 48/77 - prečišćen tekst, 24/85, 29/88 i 6/89, „Sl. glasnik RS“, br. 44/91, 53/93, 67/93, 48/94, 101/05-dr.zakon i 41/09-dr.zakon
4.	ZAKON O NADZORU NAD PREHRAMBENIM PROIZVODIMA BILJNOG POREKLA	„Sl. glasnik RS“, br. 25/96 i 101/05-dr.zakon
5.	ZAKON O METROLOGIJI	„Sl. glasnik RS“, br. 15/2016
6.	ZAKON O SANITARNOM NADZORU	„Sl. glasnik RS“, br. 125/04
7.	ZAKON O ZAŠTITI STANOVNIŠTVA OD ZARAZNIH BOLESTI	„Sl. glasnik RS“, br. 15/2016
8.	ZAKON O ZAŠTITI POTROŠAČA	„Sl. glasnik RS“, br. 62/2014, 6/2016-dr.zakon i 44/2018 - dr. zakon

9.	ZAKON O GENETIČKI MODIFIKOVANIM ORGANIZMIMA	„Sl. glasnik RS“, br.41/09
10.	ZAKON O JAKIM ALKOHOLNIM PIĆIMA	„Sl. glasnik RS“, br.92/2015
11.	ZAKON O ETANOLU	„Sl. glasnik RS“, br.41/09
12.	ZAKON O AMBALAŽI I AMBALAŽNOM OTPADU	Sl. glasnik RS“, br.36/09 i 95/2018 - dr. zakon
13.	ZAKON O UPRAVLJANJU OTPADOM	Sl. glasnik RS“, br.36/09, 88/2010, 14/2016 i 95/2018 - dr. zakon
14.	ZAKON O VODAMA	„Sl. glasnik RS“, br. 30/2010, 93/2012, 101/2016, 95/2018 i 95/2018 - dr. zakon
15.	PRAVILNIK O USLOVIMA U POGLEDU ZDRAVSTVENE ISPRAVNOSTI PREDMETA OPŠTE UPOTREBE KOJI SE MOGU STAVLJATI U PROMET	„Sl. list SFRJ“, br. 26/83, 61/84, 56/86, 50/89 i 18/91, 60/19 – dr. pravilnik, 78/19 – dr. pravilnik
16.	PRAVILNIK O SANITARNO-HIGIJENSKIM USLOVIMA ZA OBJEKTE U KOJIMA SE OBAVLJA PROIZVODNJA I PROMET ŽIVOTNIH NAMIRNICA I PREDMETA OPŠTE UPOTREBE	„Sl. glasnik RS“, br. 6/97 i 52/97
17.	PRAVILNIK O PROGRAMU OBUKE ZA STICANJE OSNOVNIH ZNANJA O LIČNOJ HIGIJENI I MERAMA ZAŠTITE OD ZARAZNIH BOLESTI, NAČINU NJEGOVOG SPROVOĐENJA, VISINI TROŠKOVA, NAKNADI ZA RAD KOMISIJA I OSTALIM PITANJIMA	„Sl. glasnik RS“, br. 15/17
18.	PRAVILNIK O OBAVEZNIM ZDRAVSTVENIM PREGLEDIMA ODREĐENIH KATEGORIJA ZAPOSLENIH LICA U OBJEKTIMA POD SANITARNIM NADZOROM, OBAVEZNIM I PREPORUČENIM ZDRAVSTVENIM PREGLEDIMA KOJIMA PODLEŽU ODREĐENE KATEGORIJE STANOVNIŠTV	„Sl. glasnik RS“ br. 18/17
19.	PRAVILNIK O OPŠTIM SANITARNIM USLOVIMA KOJE MORAJU DA ISPUNE OBJEKTI KOJI PODLEŽU SANITARNOM NADZORU	„Sl. glasnik RS“ br. 47/2006
20.	PRAVILNIK O POSEBNOJ RADNOJ ODEĆI I OBUČI LICA KOJA U PROIZVODNJI I PROMETU DOLAZE U NEPOSREDAN DODIR SA ŽIVOTNIM NAMIRNICAMA I LICA KOJA RADE U PROIZVODNJI I PROMETU SREDSTAVA ZA ODRŽAVANJE LIČNE HIGIJENE, NEGU I ULEPŠAVANJE LICA I TELA	„Sl. glasnik SRS“, br. 22/74
21.	PRAVILNIK O USLOVIMA KOJE MORA DA ISPUNJAVA VODA ZA PIĆE	„Sl. glasnik SRS“, br. 26/77

22.	PRAVILNIK O HIGIJENSKOJ ISPRAVNOSTI VODE ZA PIĆE	„Sl. list SRJ“, br. 42 /98, 44/99, 28/19
23.	PRAVILNIK O MAKSIMALNO DOZVOLJENIM KOLIČINAMA OSTATAKA SREDSTAVA ZA ZAŠTITU BILJA U HRANI I HRANI ZA ŽIVOTINJE I O HRANI I HRANI ZA ŽIVOTINJE ZA KOJU SE UTVRĐUJU MAKSIMALNO DOZVOLJENE KOLIČINE OSTATAKA SREDSTAVA ZA ZAŠTITU BILJA	„Sl. glasnik RS“, br. 22/2018, 90/18, 76/19, 81/19 – dr. pravilnik
24.	PRAVILNIK O MERILIMA	„Sl. glasnik RS“, br. 3/18
25.	PRAVILNIK O VAGAMA SA NEAUTOMATSKIM FUNKCIONISANJEM	„Sl. glasnik RS“, br. 29/18
26.	PRAVILNIK O VRSTAMA MERILA KOJA PODLEŽU ZAKONSKOJ KONTROLI	„Sl. glasnik RS“, br. 13/18 i 45/19
27.	VODIČ ZA PRIMENU MIKROBIOLOŠKIH KRITERIJUMA ZA HRANU (PRVO IZDANJE)	jun 2011.
28.	PRAVILNIK O USLOVIMA I NAČINU ZA ISPITIVANJE ŽIVOTNIH NAMIRNICA I PREDMETA OPŠTE UPOTREBE U TOKU NJIHOVE PROIZVODNJE I O NAČINU VOĐENJA EVIDENCIJE O IZVRŠENIM ISPITIVANJIMA	„Sl. Glasnik SRS“ br. 12/74, 19/76
29.	PRAVILNIK O NAČINU NUMERISANJA, SKRAĆENICAMA I SIMBOLIMA NA KOJIMA SE ZASNIVA SISTEM IDENTIFIKACIJE I OZNAČAVANJA AMBALAŽNIH MATERIJALA	„Službeni glasnik RS“ 70/2009
30.	PRAVILNIK O NAČINU I USLOVIMA OVERAVANJA MERILA	„Sl. list SCG“, br. 24/2006 „Sl. glasnik RS“ br. 7/18
31.	PRAVILNIK O KVALITETU OSVEŽAVAJUĆIH BEZALKOHOLNIH PIĆA	„Sl. glasnik RS“ br. 88/2017
32.	PRAVILNIK O KVALITETU VOĆNIH SOKOVA, KONCENTRISANIH VOĆNIH SOKOVA, VOĆNIH SOKOVA U PRAHU, VOĆNIH NEKTARA I SRODNIH PROIZVODA	„Sl. glasnik RS“ br. 27/2010, 67/2010, 70/2010, ispr. 44/2011, 77/2011 i 103/2018 - dr. pravilnik
33.	PRAVILNIK O BLIZIM USLOVIMA ZA PROIZVODNJU I PROMET PREHRAMBENIH PROIZVODA BILJNOG POREKLA	„Sl. glasnik RS“, broj 50/96
34.	PRAVILNIK O PREHRAMBENIM ADITIVIMA	„Sl. glasnik RS“, br. 53/2018
35.	PRAVILNIK O KVALITETU I DRUGIM ZAHTEVIMA ZA POMOĆNA SREDSTVA ZA PROIZVODNJU PREHRAMBENIH PROIZVODA	"Sl. list SRJ", br. 62/2002, "Sl. listu SCG", br. 56/03, 4/2004
36.	PRAVILNIK O AROMAMA	„Sl. glasnik RS“, br. 52/2018

50.	PRAVILNIK O NAČINU USPOSTAVLJANJA I ORGANIZACIJE SISTEMA BRZOG OBAVEŠTAVANJA I UZBUNJIVANJA ZA BEZBEDNOST HRANE I HRANE ZA ŽIVOTINJE	„Sl.glasnik RS“ br. 62/13
51.	Pravilnik o kvalitetu voćnih džemova, želea, marmelade, pekmeza i zaslađenog kesten pirea	„Sl.glasnik RS“ br. 101/2015
52.	PRAVILNIK O USLOVIMA HIGIJENE HRANE	„Sl. glasnik RS“, br. 73/10
53.	PRAVILNIK O KVALITETU ČAJA, BILJNOG ČAJA I NJIHOVIH PROIZVODA	Sl. glasnik RS 4/2012
54.	PRAVILNIK O ZDRAVSTVENOJ ISPRAVNOSTI DIJETETSKIH PROIZVODA	Sl. glasnik RS br. 45/2010, 27/2011, 50/2012, 21/2015 i 75/2015

8.2. Kupci i dobavljači

Društvo prodaje svoje proizvode kupcima tranzitno preko “Kompanije Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac, uz korišćenje jedinstvenog cenovnika za tržište Srbije.

Najznačajniji kupac je “Kompanije Takovo” d.o.o. sve u skladu sa gore navedenim uslovima, da se celokupna prodaja ostalim kupcima u zemlji obavlja preko pomenutog matičnog lica koje ima ulogu posrednika.

Analizom naplativosti ustanovljeno je da je naplativost potraživanja dobra. U skladu sa tim, Društvo sa stanjem na dan 31. Decembar 2020. godine ima evidentiranu ispravku vrednosti potraživanja.

Najznačajniji dobavljač je “Kompanija Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac – celokupna nabavka sirovina i ambalaže obavlja se preko matičnog povezanog pravnog lica koje ima ulogu posrednika.

Sledeći najznačajniji dobavljači su “Joniprom Etil” Niš i Erak Trade doo Beograd, od kojih Društvo nabavlja žitni rafinisani etanol.

Ne postoji problem sa likvidnošću, odnosno nedostatkom novčanih sredstava raspoloživih za plaćanje prema dobavljačima na dan 31.12.2020.godine. Neizmirene obaveze odnose se prvenstveno na obaveze koje dospevaju na naplatu posle dana bilansa obzirom da Društvo ima mogućnost odloženog plaćanja.

8.3. Rizici u poslovanju

Rizik likvidnosti je rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na rezultat i kapital kompanije usled njene nesposobnosti da ispunjava dospele obaveze, odnosno nesposobnosti da unovči svoju imovinu.

Kreditni rizik je mogućnost nastanka negativnih efekata na rezultate kompanije zbog nemogućnosti naplate potraživanja, odnosno zbog neizvršavanja obaveza kupaca prema kompaniji.

Tržišni rizici obuhvataju rizik kamatnih stopa, devizni rizik i rizik promene cena.

- Rizik kamatnih stopa predstavlja mogućnost nastanka negativnih posledica na finansijski rezultat i kapital zbog promene kamatnih stopa.
- Devizni rizik predstavlja mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital usled promene deviznog kursa.
- Rizik promene cena podrazumeva mogućnost nastanka negativnih posledica po poslovanje usled promene cenovne stabilnosti.

Poslovni rizici obuhvataju mogućnost nastanka negativnih posledica po poslovanje kompanije usled neizvesne tražnje, promene poslovnog ambijenta i uslova.

Regulatorni rizik predstavlja rizik kojim je kompanija izložena zbog promene ili nepoštovanja zakonskih normi.

Operativni rizik predstavlja mogućnosti nastanka negativnih efekata na rezultat zbog:

- greške ili zloupotrebe zaposlenih lica,
- nezakonitog postupanja zaposlenih lica,
- neadekvatne procedure,
- neadekvatnih tokova odlučivanja i informacija,
- propusta u organizaciji i sistemu,
- propista u politici zapošljavanja,
- događaja koji su posledica više sile,
- lošeg upravljanja dokumentacijom,
- neadekvatnog upravljanja potraživanjima i obavezama i sl.

Rizik ugleda predstavlja mogućnost nastanka negativnih efekata na ugled kompanije kao posledica njenog delovanja.

9. POSLOVNI POKAZATELJI

AD Swisslion Miloduh			
Finansijski i poslovni pokazatelji	2018	2019	2020
Opšti ratio likvidnosti	12,90	17,30	8,39
Racio reducirane likvidnosti	10,50	14,14	7,02
Racio trenutne likvidnosti	0,17	0,0014	0,0143
Neto obrtna imovina (000)	170.305	166.761	184.365
Stepen zaduženosti (%)	5,97	4,58	17,14
Racio sopstvenog kapitala (%)	92,14	93,85	81,46
Faktor finansijskog rizika (leverage)	1,27	0	0
Stopa poslovnog dobitka (%)	9,43	0,0032	0,0034
Stopa neto dobiti (%)	7,42	0	0,0042
Stopa prinosa na ukupan kapital - ROI (%)	6,43	0	0,0027
Stopa prinosa na sopstveni kapital- ROE (%)	5,54	0	0,0031
Zarada po akciji (u 000)	0,98	0	0
Prihod po zaposlenom (u 000)	4.886	3.273	3.605
Neto dobitak po zaposlenom (u 000)	355	0	12
Prosečan broj zaposlenih	35	48	46

10. OPIS PREUZETIH AKTIVNOSTI I RIZIKA

Pregled preuzetih aktivnosti i rizika prikazan je u tabelama, a definicije izraza korišćenih u tabelama su sledeće:

- 100:0 – Samo Swisslion Miloduh a.d. sprovodi ovu aktivnost
- 75:25 – Swisslion Miloduh a.d. pretežno sprovodi ovu aktivnost
- 50:50 – Swisslion Miloduh a.d. i povezane kompanije podjednako sprovode ovu aktivnost
- 25:75 – Uglavnom povezana kompanija sprovodi ovu aktivnost
- 0:100 – Samo povezana kompanija sprovodi ovu aktivnost

Istraživanje i razvoj (I&R)	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Ovlašćenja za donošenje odluka o I&R				X		
Implementacija I&R		X				
Sprovođenje osnovnih istraživanja			X			
Analiza tržišta za razvoj proizvoda				X		
Dizajn proizvoda, umetničko delo			X			
Poboljšanje I&R procesa			X			
Licenciranje			X			
Razvoj patenata			X			

Nabavka sirovina	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Određivanje kupovine sirovina i ambalaže				X		
Određivanje potrebnog skladišnog prostora	X					
Odluka o snabdevačima					X	
Kupovina					X	
Upravljanje skladištem	X					
Ko plaća račune?	X					

Transport	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Kontrola kvaliteta					X	
Odluka o ruti i transportnim sredstvima					X	
Davanje naloga transportnog preduzeća	X					

Marketing	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Istraživanje tržišta					X	
Strategija marketinga					X	
Strategija proizvoda					X	
Reklama					X	
Implementacija marketing strategije					X	

Prodaja	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Određivanje bruto marže/dodatnih troškova					X	
Pregovaranje o uslovima dobavljača					X	
Određivanje ugovorenih uslova					X	
Određivanje potrebe za prodajnim osobljem					X	
Direktan kontakt sa kupcima					X	
Pravljenje cenovnika			X			
Određivanje prodajne cene krajnjim korisnicima					X	
Pravljenje računa			X			

Opšte administrativne usluge	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Knjigovodstvo i finansije (Kontrola)					X	
Uspostavljanje finansijskog okvira i budžeta					X	
Investiciono planiranje						
Knjigovodstvo		X				
Priprema finansijskih i budžetskih dokumenata		X				
Priprema godišnjeg izveštaja		X				
Pravo						
Ugovorni pregovori sa partnerskim kompanijama				X		
Nacrti ugovora za ugovore sa partnerskim kompa.			X			
Izbor advokata					X	
Strateško planiranje						
Definicija oblasti poslovanja				X		
Određivanje distributivnog kanala					X	
Izbor velikih investicija					X	

Finansijski menadžment	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Finansijski menadžment						
Pravljenje računa	X					
Praćenje plaćanja		X				
Utvrđivanje novčanih i finansijskih uslova		X				
Utvrđivanje finansijskih izvora					X	
Ljudski resursi						
Određivanje broja zaposlenih			X			
Odgovornost za kadrovsku politiku			X			
Utvrđivanje kriterijuma zapošljavanja			X			
Izbor rukovodstva					X	
Informacione i komunikacione tehnologije						
Zadužen za ugradnju informacionih sistema					X	
Određivanje Hardware-konfiguracije					X	
Definicija korišćenja Software					X	

Rizici	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Tržišni rizik						
Rizik deviznog kursa	X					
Kreditni rizik						
Kreditni rizik (rizik loših plasmana)					X	
Rizik likvidnosti plaćanja	X					
Operativni rizik						
Rizik neodgovarajuće organizacije			X			
Rizik lošeg upravljanja	X					
Rizik neodgovarajuće kontrole	X					
Rizik namerne ljudske greške (krađa, prevara i sl.)	X					
Rizik slučajne ljudske greške			X			
Pravni i regulatorni rizik						
Rizik nepoštovanja zakonskih normi			X			
Rizik promene zakonskih normi			X			

Poslovni rizik		
Rizik neizvesnosti tražnje		
Rizik promene cena proizvoda/usluga	X	
	X	
Strategijski rizik		X
	X	
Reputacioni rizik		
Rizici koji se odnose na zemlju		
Ekonomsko-politički rizik		X
Rizik nemogućnosti transfera		X

11. NABAVKA MATERIJALA

Društvo pretežno vrši nabavku materijala: sirovina i ambalaže od Kompanije Takovo d.o.o. Gornji Milanovac a u skladu sa Ugovorom o poslovnoj saradnji. Rashodi po osnovu nabavke materijala u 2020. godini, su 56.389 u hiljadama dinara, a ambalaže iznosili su 30.024 u hiljadama dinara.

12. OBRAČUN BRUTO MARŽE

Poreski obveznik je u toku fiskalne 2020. godine ostvario prihode od prodaje gotovih proizvoda povezanim licima u iznosu od 156.801 hiljada dinara, dok je cena koštanja prodatih gotovih proizvoda povezanim licima iznosila 117.191 hiljada dinara, što implicira razliku u ceni od interne prodaje gotovih proizvoda 37.156 hiljada dinara, odnosno bruto maržu od 31,71%. Obračun cene koštanja i bruto marže prikazan je u narednoj tabeli.

Obračun cene koštanja prodatih gotovih proizvoda i bruto marže		
Rb	Opis	Iznos (u 000)
1	Zalihe po ceni koštanja 01.01.2020. godine	14.321
2	Zalihe po ceni koštanja 31.12.2020. godine	17.762
3	Ukupna proizvodnja po CK	129.009
4	CK prodatih gotovih proizvoda (1+3-2)	125.569
5	Planska cena izlaza	120.526
6	Odstupanje izlaza zaliha (5-4)	5.043
		0,42%

Obračun cene koštanja prodatih gotovih proizvoda i bruto marže		
7	% odstupanja izlaza (6/5)	131.815
8	Troškovi prodatih proizvoda po planskoj ceni	
9	Odstupanje (8x7)	55
10	Troškovi prodatih proizvoda po ceni koštanja (8-9)	131.760
	Ukupni prihodi od prodaje gotovih proizvoda + polupro. (12+13)	
11	<i>Externi prihodi od prodaje gotovih proizvoda + poluproizvodi</i>	143.234
12		160
13	Interni prihodi od prodaje gotovih proizvoda + poluproizvodi	143.074
14	% RUC od prodaje gotovih proizvoda - bruto marža (15/4)	9,14%
15	Ostvarena RUC od prodaje gotovih proizvoda	11.474
16	Interni prihod/ Ukupni prihod (13/11)	99,89%
17	Interna cena koštanja (16*4)	125.429
18	Interna ostvarena RUC (13-17)	17.646
19	% RUC od interne prodaje gotovih proizvoda - BRUTO MARŽA (18/17)	14,07%

*Napomena: RUC - razlika u ceni (marža)

U skladu sa Članom 24. Pravilnika o transfernim cenama, za obračun bruto marže, korišćena je sledeća formula:

Bruto marža = [(Prihodi od prodaje proizvoda – cena koštanja proizvoda) / cena koštanja proizvoda] x 100

13. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema nije bilo značajnijih događaja, koji bi mogli imati uticaj na finansijske izveštaje za 2020.god.

Datum: 19.02.2021. godine

Predmet: Izjava rukovodstva o povezanim licima sa kojima smo imali transakcije sredstvima ili stvaranjem obaveza među povezanim licima u toku poslovne (fiskalne) 2020. godine

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica (Službeni glasnik RS, br.25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12) član 60. stav 3. (u daljem tekstu "Zakon"), Swisslion Miloduh a.d. Kragujevac, Dušana Uroševića 1, matični broj: 07148917; PIB: 101036709 ; Šifra delatnosti 1101 (destilacija, prečišćavanje i mešanje pića), čiji su članovi društva/suvlasnici:

Kompanija Takovo d.o.o. Gornji Milanovac, mat.br. 07178107, procenat učešća 64,17%;

Akcionarski Fond a.d. Beograd, mat. br. 20661283, procenat učešća 12,49%;

PIO Fond Republike Srbije, procenat učešća 3,58%; i

ostala fizička lica – procenat učešća 19,76%.

AD Swisslion Miloduh Kragujevac (u daljem tekstu „Poreski obveznik”) ima obavezu da uz poreski bilans priloži dokumentaciju, u okviru koje i na način koji propiše ministar finansija, zajedno sa transakcijama iz člana 59. stav 1. i stavom 1. i 2. člana 60. Zakona, posebno prikazuje vrednost istih transakcijama po cenama koje bi se ostvarile na tržištu takvih ili sličnih transakcija da se nije radilo o povezanim licima (princip „van dohvata ruke”).

U skladu sa članom 59. stav 2. Zakona, povezanim licem smatra se ono fizičko ili pravno lice u čijim se odnosima sa Društvom javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke. Pored toga, licem povezanim sa obveznikom smatra se ono fizičko ili pravno lice u čijim se odnosima sa obveznikom javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke. U slučaju posrednog ili neposrednog posedovanja najmanje 25% akcija ili udela smatra se da postoji mogućnost kontrole nad obveznikom. Mogućnost značajnijeg uticaja na poslovne odluke postoji, pored i kada lice posredno ili neposredno poseduje najmanje 25% glasova u obveznikovim organima upravljanja. Licem povezanim sa obveznikom smatra se i ono pravno lice u kome, kao i kod obveznika, ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, na način predviđen u st. 3. i 4. člana Zakona. Licima povezanim sa obveznikom smatraju se bračni ili vanbračni drug, potomci, usvojenici i potomci usvojenika, roditelji, usvojioci, braća i sestre i njihovi potomci, dedovi i babe i njihovi potomci, kao i braća i sestre i roditelji bračnog ili vanbračnog druga, lica koje je sa obveznikom povezano na način predviđen u st. 3. i 4. člana Zakona.

Izuzetno od st. 2. do 6. člana Zakona, licem povezanim sa obveznikom smatra se i svako nerezidentno pravno lice iz jurisdikcije sa preferencijalnim poreskim sistemom.

Posebno obrazložemo značajnije poslovne odnose sa društvima u Poslovnom sistemu Swisslion-Takovo. Društvo je u 2020. godini imalo poslovno-tehničku saradnju sa matičnim pravnim licem i sa povezanim pravnim licima, po

osnovu nabavke sirovina i ambalaže, kancelarijskog materijala, sredstava za higijenu, materijala za održavanje opreme, prodaje gotovih proizvoda, usluga prevoza u drumskom saobraćaju, usluga rada IT sektora, usluga marketinga, usluga posloводства, usluga Pravnog sektora, usluga održavanja i obezbeđenja uslova rada, izdavanja u zakup građevinskog objekta, i usluga ustupanja radnika od Kompanije Takovo.

U toku poslovne 2020. godine imali smo poslovne transakcije sa :

- 1) Kompanija „Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac, R.Grkovića 20, Republika Srbija; matični br: 07178107; PIB: 101152004; šifra delatnosti: 1032 (proizvodnja sokova od voća i povrća); procenat učešća „Swisslion” d.o.o.Beograd 75%,Swisslion Group doo Novi Sad procenat 20% i fizičko lice Tamara Bodiroga procenat učešća 5%.
- 2) „Swisslion Takovo” d.o.o. Podgorica, Donja Gorica bb, Republika Crna Gora; matični br:02645874; PIB:02645874; šifra delatnosti: 51360 (trgovina na veliko šećerom, čokoladom i sl.); (procenat učešća Kompanija „Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac 24,5%; Rodoljub Drašković 75,5%)
- 3) „Swisslion” d.o.o.Skopje, Jadranska magistrala br.127 Vizbegovo.Republika Severna Makedonija; Matični br.5229782; šifra delatnosti: 46.36 (trgovina na veliko šećerom, čokoladom i proizv.od šećera) (procenat učešća „DRD Swisslion” Ltd Friburg je 77,54%; Rodoljub Drašković 22,46%)
- 4) „Swisslion” d.o.o.Beograd,Vaska Pope 4,Republika Srbija, Matični broj 20404302, PIB 105511020, šifra delatnosti 1082 (proizvodnja kakaoa,čokolade i konditorskih proizvoda), procenat učešća član Rodoljub Drašković 99,95% i Kondivik Usluge u likvidaciji procenat učešća 0,05%.
- 5) RDT Swisslion Takovo doo (“Swisslion Slatke kuće”) d.o.o.Beograd-Noví Beograd, Milutina Milankovića 25b, Republika Srbija, matični broj 21082783, PIB 108862923,šifra delatnosti 4711 (trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama), procenat učešća Rodoljub Drašković 90% ,„Swisslion Group” d.o.o. Novi Sad 5%,Kompanija Takovo doo Gornji Milanovac procenat učešća je 4% i Swisslion doo Beograd sa 1% u ukupnom kapitalu društva.
- 6) “Swisslion Group” d.o.o. Novi Sad, Partizanska 42, Matični broj 08245207, PIB 100719468, šifra delatnosti 6420 (delatnost holding kompanija). procenat učešća DRD Swisslion Fribourg 92,862%, Rodoljub Drašković 7,138 %,
- 7) Swisslion Sisak, Republika Hrvatska, matični broj 080352996 (procenat učešća Kompanija „Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac 100%.)
- 8) RDT “Swisslion” d.o.o. Trebinje, Bosna i Hercegovina, matični broj 01987526 (procenat učešća Swisslion prehrambena industrija doo Trebinje 88,095%, Rodoljub Drašković 0,002%, Swisslion doo Beograd 5,255% Kompanija „Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac 3,324%, Swisslion d.o.o.Skoplje 3,324%)
- 9) Swisslion Bulgaria d.o.o. Sofija Bugarska matični broj 131268862 procenat učešća 100% je Swisslion doo Skoplje Republika Severna Makedonija.

S poštovanjem ,

AD Swisslion Miloduh, Kragujevac
Irena Radulović, direktor

U. Pagnobuti



RSM Serbia d.o.o. Beograd

Bul. Mihajla Pupina 10 b/1
11070 Novi Beograd, Srbija

Matični broj: 17303252

PIB: 100120147

Račun: 160-13177-24

T +381 (0)11 2053 550

www.rsm.global/rsmserbia

Br. KR_Z 7/21

14. april 2021. godine

Potvrda o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene

U vezi sa angažovanjem RSM Serbia d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: Društvo za reviziju) na reviziji finansijskih izveštaja Swisslion Miloduh a.d., Kragujevac (u daljem tekstu: Klijent) koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje, izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene kojom potvrđujemo da u godini u kojoj je vršena revizija:

- (1) Društvo za reviziju nije pružalo Klijentu konsultantske usluge koje nisu zabranjene;
- (2) Društvo za reviziju nije pružalo licima povezanim sa Klijentom konsultantske usluge koje nisu zabranjene;
- (3) Lica povezana sa društvom za reviziju nisu pružala Klijentu konsultantske usluge koje nisu zabranjene;
- (4) Lica povezana sa društvom za reviziju nisu pružala licima povezanim sa Klijentom konsultantske usluge koje nisu zabranjene.

Iz navedenog, učešće konsultantskih usluga koje nisu zabranjene u vrednosti izvršenih revizorskih usluga iznosi 0%.

Direktor



Stanimirka Svičević



RSM Serbia d.o.o. Beograd

Bul. Mihajla Pupina 10 b/1
11070 Novi Beograd, Srbija

Matični broj: 17303252

PIB: 100120147

Račun: 160-13177-24

T +381 (0)11 2053 550

www.rsm.global/rsmserbia

Br. NR_Z 7/21

14. april 2021. godine

Potvrda o nezavisnosti

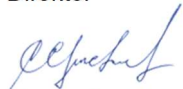
društva za reviziju RSM Serbia d.o.o., Beograd

Swisslion Miloduh a.d.
Dušana Uroševića 1
Kragujevac

U vezi sa angažovanjem RSM Serbia d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: Društvo za reviziju) na reviziji finansijskih izveštaja Swisslion Miloduh a.d., Kragujevac (u daljem tekstu: Klijent) koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje, izdajemo Potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji i Zakona o tržištu kapitala kojom potvrđujemo da:

- (1) Društvo za reviziju nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač Klijenta;
- (2) Klijent nije akcionar, udeličar niti osnivač Društva za reviziju;
- (3) Društvo za reviziju nije povezano sa Klijentom na bilo koji drugi način;
- (4) Društvo za reviziju nije pružalo usluge Klijentu iz člana 45. stav 1. tačka 3) Zakona o reviziji za 2020. godinu;
- (5) Licencirani ovlašćeni revizor nije vlasnik kapitala Klijenta;
- (6) Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Klijenta;
- (7) direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora ili prokurist Klijenta nije krvni srodnik u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva niti supružnik Licenciranog ovlašćenog revizora;
- (8) nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču na nezavisnost Licenciranog ovlašćenog revizora i Društva za reviziju.

Direktor



Stanimirka Svičević



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

SWISSLION MILODUH KRAGUJEVAC A.D., KRAGUJEVAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020. GODINU

Kragujevac, 2021. godina

1. OPIS PRIVREDNE DELATNOSTI

Osnovna delatnost kompanije Swisslion Miloduh a.d., Kragujevac (u daljem tekstu Društva) je proizvodnja rakije od voća, likera, marmelade, voćnih nektara, osvežavajućih bezalkoholnih pića u doj-pak ambalaži, sirupa za osvežavajuća bezalkoholna pića i voćne sirupe.

Na osnovu usklađivanja statističke klasifikacije privrednih delatnosti u Republici Srbiji počev od 12. avgusta 2010. godine, promenjen je naziv delatnosti društva tako da od tada glasi: destilacija, prečišćavanje i mešanje pića (šifra delatnosti 1101).

OSNOVNE INFORMACIJE O PORESKOM OBVEZNIKU	
Pun naziv	AD SWISSLION-MILODUH PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET KRAGUJEVAC
Skraćeni naziv	SWISSLION MILODUH a.d.
Sedište	Dušana Uroševića 1, 34000 Kragujevac
Matični broj	07148917
PIB	101036709
Osnovna delatnost	Destilacija, prečišćavanje i mešanje pića
Šifra delatnosti	1101
Pravni oblik	Akcionarsko društvo
Direktor	Irena Radulović
Godina osnivanja	1998.
Broj zaposlenih	46 (na dan 31.12.2020.)

2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Društvo je inicijalno osnovano 1. aprila 1970. godine, kao društveno preduzeće, i bilo je orijentisano na gajenje i preradu lekovitog bilja i proizvodnju alkoholnih pića na bazi lekovitog bilja. Od 1970. godine, Društvo je prošlo kroz veći broj statusnih i organizacionih promena, i proširilo je delatnost.

Skupština Društva je 11. decembra 2000. godine donela Odluku o organizovanju Društva kao akcionarskog društva i Odluku o izdavanju i prodaji akcija u postupku svojinske transformacije. Ministarstvo za privredu i privatizaciju – Direkcija za procenu vrednosti kapitala, donela je 12. aprila 2001. godine Rešenje broj 1282-1/98-23 o verifikaciji procenjene ukupne vrednosti osnovnog kapitala Društva posle završenog prvog kruga vlasničke transformacije, koja na dan

11. decembar 2000. godine iznosi 54.756 hiljada dinara od čega 17.112 hiljada dinara (1.426 akcija) predstavlja društveni kapital, a 37.644 hiljada dinara (3.137 akcija) predstavlja akcijski kapital. Društvo je dana 11. decembra 2000. godine donelo Odluku o prenosu 10% akcija (456 akcija ukupne vrednosti 5.472 hiljade dinara) na Fond Penzijsko-invalidskog osiguranja

Republike Srbije. Ove promene registrovane su kod Trgovinskog suda u Kragujevcu Rešenjem broj FI-628/2001 od 17. maja 2001. godine. Tada Društvo menja naziv u Akcionarsko društvo za proizvodnju i promet alkoholnih i bezalkoholnih pića Miloduh, Kragujevac.

Akcionarsko društvo Miloduh, Kragujevac donelo je dana 19. decembra 2001. godine Odluku o drugoj emisiji običnih akcija. Savezna komisija za hartije od vrednosti i finansijsko tržište dana 5. septembra 2002. godine donela je Rešenje broj 4/01-718/4-02 o upisu u Registar uspešnost druge emisije akcija. Ukupna vrednost prodatih akcija druge emisije je 60.000 hiljada dinara (5.000 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 12.000 dinara), a kupac akcija Swisslion d.o.o, Novi Sad (od 22. oktobra 2004. godine Koncern Swisslion Takovo d.o.o, Beograd). Ova promena registrovana je kod trgovinskog suda u Kragujevcu Rešenjem broj FI993/02 od 9. septembra 2002. godine. Dana 24. maja 2004. godine između Društva i Swisslion d.o.o, Kragujevac, -zaključen je Ugovor o spajanju preuzimanjem (pripajanju), u kojem je precizirano da će se Društvu pripojiti društvo Swisslion d.o.o, Kragujevac. Društvo Koncern Swisslion-Takovo d.o.o, Novi Sad, kao jedini osnivač Swisslion d.o.o, Kragujevac, dobio je 3.172 akcije Društva Miloduh a.d, Kragujevac ukupne vrednosti 38.064 hiljade dinara, koliko iznosi procenjena vrednost kapitala Društva Swisslion d.o.o, Kragujevac. Promena registrovana je kod Trgovinskog suda u Kragujevcu rešenjem FI-580/04 od 3. juna 2004. godine. Tada Društvo menja naziv u Preduzeće za proizvodnju i promet AD Swisslion Miloduh, Kragujevac. Dana 31. decembra 2008. godine Kompanija Takovo a.d, Gornji Milanovac je u skladu sa odredbama Zakona o preuzimanju akcionarskih društava stekla 8.172 običnih akcija sa pravom glasa, (64,17%) izdavaoca AD Swisslion Miloduh, Kragujevac tako da se sticalac – Kompanija Takovo a.d, Gornji Milanovac javlja kao većinski vlasnik u strukturi kapitala društva.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 197907/2009 od 28. decembra 2009. godine registrovana je promena strukture vlasništva tako što je brisan društveni kapital i registrovan 100% akcijski kapital. Vrednost ukupnog upisanog i uplaćenog novčanog kapitala Društva je 78.536.290 dinara .

Direktor Beogradske Berze ad Beograd je dana 21.04.2020.godine doneo Rešenje o isključenju akcija sa Open Marketa i uključenju akcija na MTP Belex za izdavaoca Swisslion Miloduh a.d. Kragujevac a trgovanje se organizuje počev od berzanskog sastanka organizovanog dana 04.05,2020.godine,metodom kontinuiranog trgovanja.Rešenje je doneto jer je Berza saglasno pravilila konstantovala da se akcijama izdavaoca nije trgovalo najmanje 180 dana koji prethode datumu vršenja provere ispunjenosti uslova u skladu sa Pravilima Berze.

Vlasnička struktura Društva data je u narednom pregledu:

Akcionari	Broj akcija	% učešća
Kompanija Takovo ad	8.172	64,17
Akcionarski Fond	1.591	12,49
PIO Fond	456	3,58
Fizička lica-manjinski	2.516	19,76
Ukupno	12.735	100

3. POSLOVNA POLITIKA DRUŠTVA

3.1. Misija i vizija

„Jasna vizija i ogromna energija gospodina Rodoljuba Draškovića, tvorca ideje o stvaranju multinacionalnog poslovnog sistema Swisslion-Takovo, daje jasnu poruku – da se na ovim prostorima može dobro raditi i da se mogu stvarati nove vrednosti.

Swisslion-Takovo danas je sinonim za:

- Poželjnog, neophodnog, kvalitetnog i stabilnog partnera
- Pokretača privrednog razvoja cele Srbije
- Sinonim za najmoćniju prehrambenu industriju u jugoistočnoj Evropi

Glavni aduti poslovnog Sistema Swisslion-Takova su:

- Bogat, kvalitetan i dobro odabran proizvodni asortiman
- Konkurentnost cena
- Mogućnost prilagođavanja – fleksibilnost u poslovanju
- Jednostavna hijerarhijska struktura – lako i brzo donošenje odluka
- Brzina distribucije

Snaga poslovnog Sistema Swisslion-Takova:

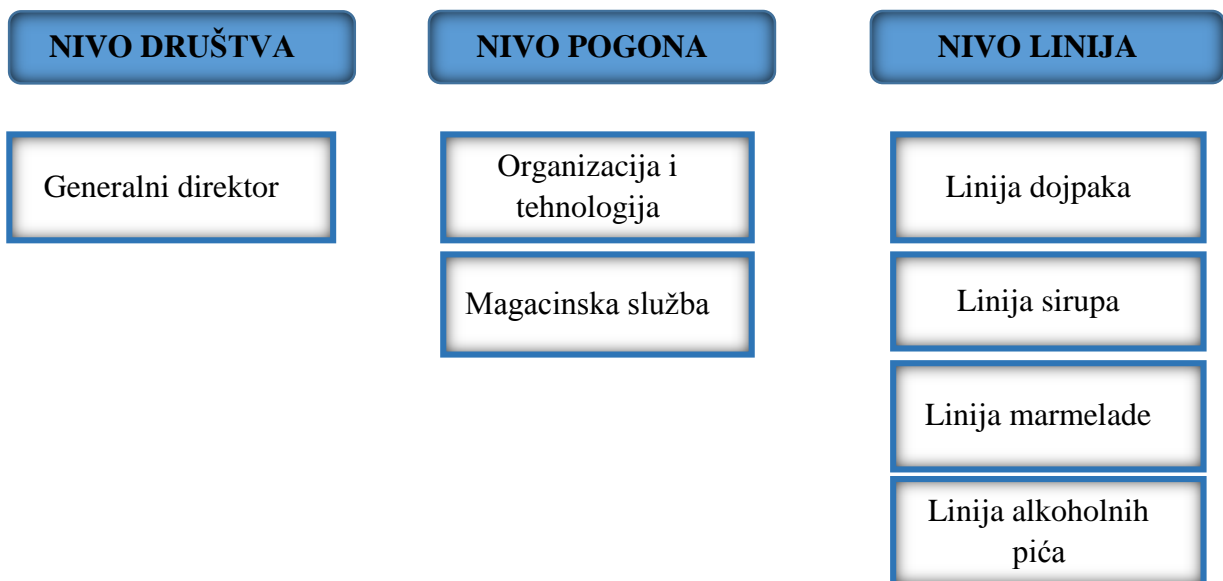
- Opređenost rukovodstva
- Kompetentni kadrovi
- Ulaganja u tehnološku opremu i infrastrukturu
- Dobra proizvođačka praksa (GMP)“

4. ORGANIZACIONA STRUKTURA

Prema Statutu Društva koji je usvojen 25. juna 2012. godine na Skupštini akcionara, upravljanje Društvom je dvodomno. Organi upravljanja Društvom, kao i celokupna organizaciona struktura Društva prikazani su dijagramima u nastavku.



AD Swisslion Miloduh



5. OSNOVNI FINANSIJSKI I POSLOVNI INDIKATORI

Prema Zakonu o tržištu kapitala, u ovom delu Izveštaja posebno objašnjavamo podatke važne za procenu stanja imovine društva, jer je procena imovine rađena 2014. god. a mi smo u 2019. god. izvršili obezvređenje osnovnih sredstva namenjena prodaji i to smanjenjem preko revalorizacionih rezervi po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme koje su i formirane procenom, sa 38.085 na 33.554 hiljada dinara.

Objavljujemo i podatke o finansijskom stanju Društva na dan 31.12.2020. god i to u narednom pregledu (u 000 din):

a) osnovni kapital	78.536
b) stalna imovina	60.359
c) zalihe	35.220
d) potraživanja po osnovu prodaje	178.184
e) obaveze iz poslovanja	18.468
f) ostale kratkoročne obaveze	11.066
g) neraspoređeni dobitak ranijih godina	112.680.

Nije bilo promena u poslovnim politikama društva u odnosu na prethodni period.

Osnovne finansijske i operativne informacije poslovanja Društva prikazane su u narednoj tabeli:

AD Swisslion Miloduh						
Osnovni finansijski podaci	2018		2019		2020	
	000 RSD	%	000 RSD	%	000 RSD	%
Poslovni prihodi	167.180	100,0%	156.943	100%	164.793	100%
% rast prihoda (iz godine u godinu)	↓ 15%		↓ 6,12%		↑ 5,00%	
Poslovni rashodi	151.411	90,57%	156.443	99,68%	164.227	99,66%
EBITDA	19.537	11,69%	4.314	2,75%	4.416	2,41%
EBIT	13.423		500		566	
Neto dobitak /gubitak	12.423		(1.238)		550	
Stalna imovina	65.589		62.520		60.359	
Obrtna imovina	184.615		176.990		216.428	
Aktiva	250.204		239.510		276.787	
Sopstveni kapital	230.538		224.769		225.320	

6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA

Plan prodaje za 2021.g. pokazuje povećanje prodaje gotovih proizvoda za 5%.I to po grupama proizvoda prezentovano pregledom u odnosu ostvarenu prodaju za prethodnu godinu (u kg/l):

a) alkoholna pića	77.948	na	81.226
b) dojpak	397.266	na	413.974
c) sirupi	967.578	na	1.008.272
d) marmalade	25.044	na	26.097
Ukupno	1.467.836		1.529.569

Plan rezultata poslovanja za 2021.god.predstavljen je sledećom tabelom

PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2021 GODINU

<i>I</i>	<i>UKUPNI PRIHODI</i>	<i>174.989.017</i>
<i>II</i>	<i>UKUPNI RASHODI</i>	<i>151.302.656</i>
<i>III</i>	<i>REZULTAT</i>	<i>23.686.361</i>
<i>A</i>	<i>POSLOVNI PRIHODI</i>	<i>174.489.017</i>
	<i>KLASA 61</i>	<i>172.289.017</i>
	<i>KLASA 65</i>	<i>2.200.000</i>
	<i>OSTALO</i>	<i>500.000</i>
<i>B</i>	<i>POSLOVNI RASHODI</i>	<i>150.502.656</i>
	<i>KLASA 51</i>	<i>83.740.090</i>
	<i>KLASA 52</i>	<i>38.000.000</i>
	<i>KLASA 53</i>	<i>20.000.000</i>
	<i>KLASA 54</i>	<i>3.762.566</i>
	<i>KLASA 55</i>	<i>5.000.000</i>
<i>C</i>	<i>POSLOVNI DOBITAK</i>	<i>23.986.361</i>
	<i>KLASA 56</i>	<i>250.000</i>
	<i>KLASA 57</i>	<i>550.000</i>

7. DEFINISANJE I KLASIFIKACIJA DELATNOSTI

Delatnost 11.01: Destilacija, prečišćavanje i mešanje pića obuhvata proizvodnju destilovanih alkoholnih pića (viskija, rakije, džina, likera i dr.), pića pomešanih sa destilovanim alkoholnim pićima, mešanje destilovanog špiritusa, proizvodnju neutralnog špiritusa. Ne obuhvata: proizvodnju nedestilovanih alkoholnih pića, del. 11.02-11.06, proizvodnju sintetičkog etil-alkohola, del. 20.14, flaširanje i etiketiranje ako se obavljaju kao deo prodaje na veliko, del. 46.34, ili ako se obavljaju za naknadu, del. 82.

8. TRŽIŠNI USLOVI

8.1. Zakonski propisi i regulativa od uticaja na poslovanje Društva

Na poslovanje Društva, pored zakonskih propisa i pravilnika koji su navedeni u Napomenam uz finansijske izveštaje, kao i opšti propisi i regulativa koji se primenjuju na sve pravne subjekte, utiču i specifični propisi uslovljeni delatnošću Društva a koji su navedeni u tabelarnom pregledu koji sledi:

Rb	Naziv	Referenca
1.	ZAKON O BEZBEDNOSTI HRANE	„Sl. glasnik RS“, br. 41/2009 i 17/2019
2.	ZAKON O ZDRAVSTVENOJ ISPRAVNOSTI PREDMETA OPSTE UPOTREBE	„Sl. glasnik RS“, br.92/11
3.	ZAKON O ZDRAVSTVENOM NADZORU NAD ŽIVOTNIM NAMIRNICAMA I PREDMETIMA OPSTE UPOTREBE	"Sl. glasnik SRS", br. 48/77 - prečišćen tekst, 24/85, 29/88 i 6/89, „Sl. glasnik RS“, br. 44/91, 53/93, 67/93, 48/94, 101/05-dr.zakon i 41/09-dr.zakon
4.	ZAKON O NADZORU NAD PREHRAMBENIM PROIZVODIMA BILJNOG POREKLA	„Sl. glasnik RS“, br. 25/96 i 101/05-dr.zakon
5.	ZAKON O METROLOGIJI	„Sl. glasnik RS“, br. 15/2016
6.	ZAKON O SANITARNOM NADZORU	„Sl. glasnik RS“, br. 125/04
7.	ZAKON O ZAŠTITI STANOVNIŠTVA OD ZARAZNIH BOLESTI	„Sl. glasnik RS“, br. 15/2016
8.	ZAKON O ZAŠTITI POTROŠAČA	„Sl. glasnik RS“, br. 62/2014, 6/2016-dr.zakon i 44/2018 - dr. zakon

9.	ZAKON O GENETIČKI MODIFIKOVANIM ORGANIZMIMA	„Sl. glasnik RS“, br.41/09
10.	ZAKON O JAKIM ALKOHOLNIM PIĆIMA	„Sl. glasnik RS“, br.92/2015
11.	ZAKON O ETANOLU	„Sl. glasnik RS“, br.41/09
12.	ZAKON O AMBALAŽI I AMBALAŽNOM OTPADU	Sl. glasnik RS“, br.36/09 i 95/2018 - dr. zakon
13.	ZAKON O UPRAVLJANJU OTPADOM	Sl. glasnik RS“, br.36/09, 88/2010, 14/2016 i 95/2018 - dr. zakon
14.	ZAKON O VODAMA	„Sl. glasnik RS“, br. 30/2010, 93/2012, 101/2016, 95/2018 i 95/2018 - dr. zakon
15.	PRAVILNIK O USLOVIMA U POGLEDU ZDRAVSTVENE ISPRAVNOSTI PREDMETA OPŠTE UPOTREBE KOJI SE MOGU STAVLJATI U PROMET	„Sl. list SFRJ“, br. 26/83, 61/84, 56/86, 50/89 i 18/91, 60/19 – dr. pravilnik, 78/19 – dr. pravilnik
16.	PRAVILNIK O SANITARNO-HIGIJENSKIM USLOVIMA ZA OBJEKTE U KOJIMA SE OBAVLJA PROIZVODNJA I PROMET ŽIVOTNIH NAMIRNICA I PREDMETA OPŠTE UPOTREBE	„Sl. glasnik RS“, br. 6/97 i 52/97
17.	PRAVILNIK O PROGRAMU OBUKE ZA STICANJE OSNOVNIH ZNANJA O LIČNOJ HIGIJENI I MERAMA ZAŠTITE OD ZARAZNIH BOLESTI, NAČINU NJEGOVOG SPROVOĐENJA, VISINI TROŠKOVA, NAKNADI ZA RAD KOMISIJA I OSTALIM PITANJIMA	„Sl. glasnik RS“, br. 15/17
18.	PRAVILNIK O OBAVEZNIM ZDRAVSTVENIM PREGLEDIMA ODREĐENIH KATEGORIJA ZAPOSLENIH LICA U OBJEKTIMA POD SANITARNIM NADZOROM, OBAVEZNIM I PREPORUČENIM ZDRAVSTVENIM PREGLEDIMA KOJIMA PODLEŽU ODREĐENE KATEGORIJE STANOVNIŠTV	„Sl. glasnik RS“ br. 18/17
19.	PRAVILNIK O OPŠTIM SANITARNIM USLOVIMA KOJE MORAJU DA ISPUNE OBJEKTI KOJI PODLEŽU SANITARNOM NADZORU	„Sl. glasnik RS“ br. 47/2006
20.	PRAVILNIK O POSEBNOJ RADNOJ ODEĆI I OBUĆI LICA KOJA U PROIZVODNJI I PROMETU DOLAZE U NEPOSREDAN DODIR SA ŽIVOTNIM NAMIRNICAMA I LICA KOJA RADE U PROIZVODNJI I PROMETU SREDSTAVA ZA ODRŽAVANJE LIČNE HIGIJENE, NEGU I ULEPŠAVANJE LICA I TELA	„Sl. glasnik SRS“, br. 22/74
21.	PRAVILNIK O USLOVIMA KOJE MORA DA ISPUNJAVA VODA ZA PIĆE	„Sl. glasnik SRS“, br. 26/77

22.	PRAVILNIK O HIGIJENSKOJ ISPRAVNOSTI VODE ZA PIĆE	„Sl. list SRJ“, br. 42 /98, 44/99, 28/19
23.	PRAVILNIK O MAKSIMALNO DOZVOLJENIM KOLIČINAMA OSTATAKA SREDSTAVA ZA ZAŠTITU BILJA U HRANI I HRANI ZA ŽIVOTINJE I O HRANI I HRANI ZA ŽIVOTINJE ZA KOJU SE UTVRĐUJU MAKSIMALNO DOZVOLJENE KOLIČINE OSTATAKA SREDSTAVA ZA ZAŠTITU BILJA	„Sl. glasnik RS“, br. 22/2018, 90/18, 76/19, 81/19 – dr. pravilnik
24.	PRAVILNIK O MERILIMA	„Sl. glasnik RS“, br. 3/18
25.	PRAVILNIK O VAGAMA SA NEAUTOMATSKIM FUNKCIONISANJEM	„Sl. glasnik RS“, br. 29/18
26.	PRAVILNIK O VRSTAMA MERILA KOJA PODLEŽU ZAKONSKOJ KONTROLI	„Sl. glasnik RS“, br. 13/18 i 45/19
27.	VODIČ ZA PRIMENU MIKROBIOLOŠKIH KRITERIJUMA ZA HRANU (PRVO IZDANJE)	jun 2011.
28.	PRAVILNIK O USLOVIMA I NAČINU ZA ISPITIVANJE ŽIVOTNIH NAMIRNICA I PREDMETA OPŠTE UPOTREBE U TOKU NJIHOVE PROIZVODNJE I O NAČINU VOĐENJA EVIDENCIJE O IZVRŠENIM ISPITIVANJIMA	„Sl. Glasnik SRS“ br. 12/74, 19/76
29.	PRAVILNIK O NAČINU NUMERISANJA, SKRAĆENICAMA I SIMBOLIMA NA KOJIMA SE ZASNIVA SISTEM IDENTIFIKACIJE I OZNAČAVANJA AMBALAŽNIH MATERIJALA	„Službeni glasnik RS“ 70/2009
30.	PRAVILNIK O NAČINU I USLOVIMA OVERAVANJA MERILA	„Sl. list SCG“, br. 24/2006 „Sl. glasnik RS“ br. 7/18
31.	PRAVILNIK O KVALITETU OSVEŽAVAJUĆIH BEZALKOHOLNIH PIĆA	„Sl. glasnik RS“ br. 88/2017
32.	PRAVILNIK O KVALITETU VOĆNIH SOKOVA, KONCENTRISANIH VOĆNIH SOKOVA, VOĆNIH SOKOVA U PRAHU, VOĆNIH NEKTARA I SRODNIH PROIZVODA	„Sl. glasnik RS“ br. 27/2010, 67/2010, 70/2010, ispr. 44/2011, 77/2011 i 103/2018 - dr. pravilnik
33.	PRAVILNIK O BLIZIM USLOVIMA ZA PROIZVODNJU I PROMET PREHRAMBENIH PROIZVODA BILJNOG POREKLA	„Sl. glasnik RS“, broj 50/96
34.	PRAVILNIK O PREHRAMBENIM ADITIVIMA	„Sl. glasnik RS“, br.53/2018
35.	PRAVILNIK O KVALITETU I DRUGIM ZAHTEVIMA ZA POMOĆNA SREDSTVA ZA PROIZVODNJU PREHRAMBENIH PROIZVODA	"Sl. list SRJ", br. 62/2002, "Sl. listu SCG", br. 56/03, 4/2004
36.	PRAVILNIK O AROMAMA	„Sl. glasnik RS“, br. 52/2018

37.	PRAVILNIK O KVALITETU PROIZVODA OD VOĆA, POVRĆA I PECURKI I PEKTINSKIH PREPARATA	„Sl. listu SFRJ“, br. 1/79, 20/82, 38/89, 74/90, 46/91 „Sl. list SRJ“, br. 33/95 i 58/95, „Sl. list SCG“, br. 56/03, 4/04 i 12/05 „Sl. glasnik RS“, br. 43/13, 72/14 i 101/15
38.	PRAVILNIK O KVALITETU ŠEĆERA	„Sl. list SFRJ“, br. 7/92 i „Sl. list SCG“, br. 56/03, 4/2004
39.	PRAVILNIK O KVALITETU ŠEĆERA NAMENJENOG ZA LJUDSKU UPOTREBU	„Sl. glasnik RS“ br. 88/2017
40.	PRAVILNIK O KVALITETU I DRUGIM ZAHTEVIMA ZA SO ZA LJUDSKU ISHRANU I PROIZVODNJU NAMIRNICA	„Sl. list SCG“, br. 31/05
41.	PRAVILNIK O KVALITETU SKROBA I PROIZVODA OD SKROBA ZA PREHRAMBENE SVRHE	„Sl. list SRJ“, br. 33/95, „Sl. list SCG“, br. 56/03,4/2004 i „Sl.glasnik RS“ 88/2017
42.	PRAVILNIK O KVALITETU I DRUGIM ZAHTEVIMA ZA ENZIMSKE PREPARATE ZA PREHRAMBENE PROIZVODE	"Sl. list SRJ", br. 12/2002, "Sl. list SCG", br. 56/03, 4/2004
43.	PRAVILNIK O OPŠTIM I POSEBNIM USLOVIMA HIGIJENE HRANE U BILO KOJOJ FAZI PROIZVODNJE, PRERADE I PROMETA	„Sl. glasnik RS“, br. 72/10, 62/2018
44.	PRAVILNIK O METODAMA UZIMANJA UZORAKA I VRŠENJA HEMIJSKIH I FIZICKIH ANALIZA RADI KONTROLE KVALITETA PROIZVODA OD VOĆA I POVRĆA	"Sl. list SFRJ", br. 29/83
45.	PRAVILNIK O METODAMA UZIMANJA UZORAKA I VRŠENJA HEMIJSKIH I FIZIČKIH ANALIZA ALKOHOLNIH PIĆA	„Sl. list SFRJ“, br. 70/87
46.	PRAVILNIK O USLOVIMA KOJE MORAJU DA ISPUNJAVATI ORGANIZACIJE UDRUŽENOG RADA ZA OBAVLJANJE DEZINFEKCIJE, DEZINSEKCIJE I DERATIZACIJE	„Sl. list SFRJ“, br. 22/88
47.	PRAVILNIK O PRETHODNO UPAKOVANIM PROIZVODIMA	„Sl. glasnik RS“, broj 43/13 i 16/2016
48.	PRAVILNIK O DEKLARISANJU, OZNAČAVANJU I REKLAMIRANJU HRANE	„Sl. glasnik RS“, broj 85/13, 101/13, 19/2017 i 16/2018
49.	Pravilnik o granicama sadržaja radionuklida u vodi za piće, životnim namirnicama, stočnoj hrani, lekovima, predmetima opšte upotrebe, građevinskom materijalu i drugoj robi koja se stavlja u promet	„Sl. glasnik RS“ br. 36/2018

50.	PRAVILNIK O NAČINU USPOSTAVLJANJA i ORGANIZACIJE SISTEMA BRZOG OBAVEŠTAVANJA i UZBUNJIVANJA ZA BEZBEDNOST HRANE i HRANE ZA ŽIVOTINJE	„Sl.glasnik RS“ br. 62/13
51.	Pravilnik o kvalitetu voćnih džemova, želea, marmelade, pekmeza i zaslađenog kesten pirea	„Sl.glasnik RS“ br. 101/2015
52.	PRAVILNIK O USLOVIMA HIGIJENE HRANE	„Sl. glasnik RS“, br. 73/10
53.	PRAVILNIK O KVALITETU ČAJA, BILJNOG ČAJA I NJIHOVIH PROIZVODA	Sl. glasnik RS 4/2012
54.	PRAVILNIK O ZDRAVSTVENOJ ISPRAVNOSTI DIJETETSKIH PROIZVODA	Sl. glasnik RS br. 45/2010, 27/2011, 50/2012, 21/2015 i 75/2015

8.2. Kupci i dobavljači

Društvo prodaje svoje proizvode kupcima tranzitno preko “Kompanije Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac, uz korišćenje jedinstvenog cenovnika za tržište Srbije.

Najznačajniji kupac je “Kompanije Takovo” d.o.o. sve u skladu sa gore navedenim uslovima, da se celokupna prodaja ostalim kupcima u zemlji obavlja preko pomenutog matičnog lica koje ima ulogu posrednika.

Analizom naplativosti ustanovljeno je da je naplativost potraživanja dobra. U skladu sa tim, Društvo sa stanjem na dan 31. Decembar 2020. godine ima evidentiranu ispravku vrednosti potraživanja.

Najznačajniji dobavljač je “Kompanija Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac – celokupna nabavka sirovina i ambalaže obavlja se preko matičnog povezanog pravnog lica koje ima ulogu posrednika.

Sledeći najznačajniji dobavljači su “Joniprom Etil” Niš i Erak Trade doo Beograd, od kojih Društvo nabavlja žitni rafinisani etanol.

Ne postoji problem sa likvidnošću, odnosno nedostatkom novčanih sredstava raspoloživih za plaćanje prema dobavljačima na dan 31.12.2020.godine. Neizmirene obaveze odnose se prvenstveno na obaveze koje dospevaju na naplatu posle dana bilansa obzirom da Društvo ima mogućnost odloženog plaćanja.

8.3. Rizici u poslovanju

Rizik likvidnosti je rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na rezultat i kapital kompanije usled njene nesposobnosti da ispunjava dospele obaveze, odnosno nesposobnosti da unovči svoju imovinu.

Kreditni rizik je mogućnost nastanka negativnih efekata na rezultate kompanije zbog nemogućnosti naplate potraživanja, odnosno zbog neizvršavanja obaveza kupaca prema kompaniji.

Tržišni rizici obuhvataju rizik kamatnih stopa, devizni rizik i rizik promene cena.

- Rizik kamatnih stopa predstavlja mogućnost nastanka negativnih posledica na finansijski rezultat i kapital zbog promene kamatnih stopa.
- Devizni rizik predstavlja mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital usled promene deviznog kursa.
- Rizik promene cena podrazumeva mogućnost nastanka negativnih posledica po poslovanje usled promene cenovne stabilnosti.

Poslovni rizici obuhvataju mogućnost nastanka negativnih posledica po poslovanje kompanije usled neizvesne tražnje, promene poslovnog ambijenta i uslova.

Regulatorni rizik predstavlja rizik kojim je kompanija izložena zbog promene ili nepoštovanja zakonskih normi.

Operativni rizik predstavlja mogućnosti nastanka negativnih efekata na rezultat zbog:

- greške ili zloupotrebe zaposlenih lica,
- nezakonitog postupanja zaposlenih lica,
- neadekvatne procedure,
- neadekvatnih tokova odlučivanja i informacija,
- propusta u organizaciji i sistemu,
- propista u politici zapošljavanja,
- događaja koji su posledica više sile,
- lošeg upravljanja dokumentacijom,
- neadekvatnog upravljanja potraživanjima i obavezama i sl.

Rizik ugleda predstavlja mogućnost nastanka negativnih efekata na ugled kompanije kao posledica njenog delovanja.

9. POSLOVNI POKAZATELJI

AD Swisslion Miloduh			
Finansijski i poslovni pokazatelji	2018	2019	2020
Opšti racio likvidnosti	12,90	17,30	8,39
Racio reducirane likvidnosti	10,50	14,14	7,02
Racio trenutne likvidnosti	0,17	0,0014	0,0143
Neto obrtna imovina (000)	170.305	166.761	184.365
Stepen zaduženosti (%)	5,97	4,58	17,14
Racio sopstvenog kapitala (%)	92,14	93,85	81,46
Faktor finansijskog rizika (leverage)	1,27	0	0
Stopa poslovnog dobitka (%)	9,43	0,0032	0,0034
Stopa neto dobiti (%)	7,42	0	0,0042
Stopa prinosa na ukupan kapital - <i>ROI</i> (%)	6,43	0	0,0027
Stopa prinosa na sopstveni kapital- <i>ROE</i> (%)	5,54	0	0,0031
Zarada po akciji (u 000)	0,98	0	0
Prihod po zaposlenom (u 000)	4.886	3.273	3.605
Neto dobitak po zaposlenom (u 000)	355	0	12
Prosečan broj zaposlenih	35	48	46

10. OPIS PREUZETIH AKTIVNOSTI I RIZIKA

Pregled preuzetih aktivnosti i rizika prikazan je u tabelama, a definicije izraza korišćenih u tabelama su sledeće:

- 100:0 – Samo Swisslion Miloduh a.d. sprovodi ovu aktivnost
- 75:25 – Swisslion Miloduh a.d. pretežno sprovodi ovu aktivnost
- 50:50 – Swisslion Miloduh a.d. i povezane kompanije podjednako sprovode ovu aktivnost
- 25:75 – Uglavnom povezana kompanija sprovodi ovu aktivnost
- 0:100 – Samo povezana kompanija sprovodi ovu aktivnost

Istraživanje i razvoj (I&R)	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Ovlašćenja za donošenje odluka o I&R				X		
Implementacija I&R		X				
Sprovođenje osnovnih istraživanja			X			
Analiza tržišta za razvoj proizvoda				X		
Dizajn proizvoda, umetničko delo			X			
Poboljšanje I&R procesa			X			
Licenciranje			X			
Razvoj patenata			X			

Nabavka sirovina	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Određivanje kupovine sirovina I ambalaže				X		
Određivanje potrebnog skladišnog prostora	X					
Odluka o snabdevačima					X	
Kupovina					X	
Upravljanje skladištem	X					
Ko plaća račune?	X					

Transport	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Kontrola kvaliteta					X	
Odluka o ruti i transportnim sredstvima					X	
Davanje naloga transportnog preduzeća	X					

Marketing	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Istraživanje tržišta					X	
Strategija marketinga					X	
Strategija proizvoda					X	
Reklama					X	
Implementacija marketing strategije					X	

Prodaja	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Određivanje bruto marže/dodatnih troškova					X	
Pregovaranje o uslovima dobavljača					X	
Određivanje ugovorenih uslova					X	
Određivanje potrebe za prodajnim osobljem					X	
Direktan kontakt sa kupcima					X	
Pravljenje cenovnika			X			
Određivanje prodajne cene krajnjim korisnicima					X	
Pravljenje računa			X			

Opšte administrativne usluge	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Knjigovodstvo i finansije (Kontrola)						
Uspostavljanje finansijskog okvira i budžeta					X	
Investiciono planiranje						
Knjigovodstvo		X				
Priprema finansijskih i budžetskih dokumenata		X				
Priprema godišnjeg izveštaja		X				
Pravo						
Ugovorni pregovori sa partnerskim kompanijama				X		
Nacrti ugovora za ugovore sa partnerskim kompa.			X			
Izbor advokata					X	
Strateško planiranje						
Definicija oblasti poslovanja				X		
Određivanje distributivnog kanala					X	
Izbor velikih investicija					X	

Finansijski menadžment	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Finansijski menadžment						
Pravljenje računa	X					
Praćenje plaćanja		X				
Utvrđivanje novčanih i finansijskih uslova		X				
Utvrđivanje finansijskih izvora					X	
Ljudski resursi						
Određivanje broja zaposlenih			X			
Odgovornost za kadrovsku politiku			X			
Utvrđivanje kriterijuma zapošljavanja			X			
Izbor rukovodstva					X	
Informacione i komunikacione tehnologije						
Zadužen za ugradnju informacionih sistema					X	
Određivanje Hardware-konfiguracije					X	
Definicija korišćenja Software					X	

Rizici	100:0	75:25	50:50	25:75	0:100	Napomena
Tržišni rizik						
Rizik deviznog kursa	X					
Kreditni rizik						
Kreditni rizik (rizik loših plasmana)					X	
Rizik likvidnosti plaćanja	X					
Operativni rizik						
Rizik neodgovarajuće organizacije			X			
Rizik lošeg upravljanja	X					
Rizik neodgovarajuće kontrole	X					
Rizik namerne ljudske greške (krađa, prevara i sl.)	X					
Rizik slučajne ljudske greške			X			
Pravni i regulatorni rizik						
Rizik nepoštovanja zakonskih normi			X			
Rizik promene zakonskih normi			X			

Poslovni rizik		
Rizik neizvesnosti tražnje		
Rizik promene cena proizvoda/usluga	X	
	X	
Strategijski rizik		X
	X	
Reputacioni rizik		
Rizici koji se odnose na zemlju		
Ekonomsko-politički rizik		X
Rizik nemogućnosti transfera		X

11. NABAVKA MATERIJALA

Društvo pretežno vrši nabavku materijala: sirovina i ambalaže od Kompanije Takovo d.o.o. Gornji Milanovac a u skladu sa Ugovorom o poslovnoj saradnji. Rashodi po osnovu nabavke materijala u 2020. godini, su 56.389 u hiljadama dinara, a ambalaže iznosili su 30.024 u hiljadama dinara.

12. OBRAČUN BRUTO MARŽE

Poreski obveznik je u toku fiskalne 2020. godine ostvario prihode od prodaje gotovih proizvoda povezanim licima u iznosu od 156.801 hiljada dinara, dok je cena koštanja prodatih gotovih proizvoda povezanim licima iznosila 117.191 hiljada dinara, što implicira razliku u ceni od interne prodaje gotovih proizvoda 37.156 hiljada dinara, odnosno bruto maržu od 31,71%. Obračun cene koštanja i bruto marže prikazan je u narednoj tabeli.

Obračun cene koštanja prodatih gotovih proizvoda i bruto marže		
Rb	Opis	Iznos (u 000)
1	Zalihe po ceni koštanja 01.01.2020. godine	14.321
2	Zalihe po ceni koštanja 31.12.2020. godine	17.762
3	Ukupna proizvodnja po CK	129.009
4	CK prodatih gotovih proizvoda (1+3-2)	125.569
5	Planska cena izlaza	120.526
6	Odstupanje izlaza zaliha (5-4)	5.043
		0,42%

Obračun cene koštanja prodatih gotovih proizvoda i bruto marže		
7	% odstupanja izlaza (6/5)	131.815
8	Troškovi prodatih proizvoda po planskoj ceni	
9	Odstupanje (8x7)	55
10	Troškovi prodatih proizvoda po ceni koštanja (8-9)	131.760
	Ukupni prihodi od prodaje gotovih proizvoda + polupro. (12+13)	
11	<i>Externi prihodi od prodaje gotovih proizvoda + poluproizvodi</i>	143.234
12		160
13	<i>Interni prihodi od prodaje gotovih proizvoda + poluproizvodi</i>	143.074
14	% RUC od prodaje gotovih proizvoda - bruto marža (15/4)	9,14%
15	Ostvarena RUC od prodaje gotovih proizvoda	11.474
16	Interni prihod/ Ukupni prihod (13/11)	99,89%
17	Interna cena koštanja (16*4)	125.429
18	Interna ostvarena RUC (13-17)	17.646
19	% RUC od interne prodaje gotovih proizvoda - BRUTO MARŽA (18/17)	14,07%

*Napomena: RUC - razlika u ceni (marža)

U skladu sa Članom 24. Pravilnika o transfernim cenama, za obračun bruto marže, korišćena je sledeća formula:

Bruto marža = [(Prihodi od prodaje proizvoda – cena koštanja proizvoda) / cena koštanja proizvoda] x 100

13. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema nije bilo značajanih događaja, koji bi mogli imati uticaj na finansijske izveštaje za 2020.god.

Datum: 19.02.2021. godine

Predmet: Izjava rukovodstva o povezanim licima sa kojima smo imali transakcije sredstvima ili stvaranjem obaveza među povezanim licima u toku poslovne (fiskalne) 2020. godine

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica (Službeni glasnik RS, br.25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12) član 60. stav 3. (u daljem tekstu "Zakon"), Swisslion Miloduh a.d. Kragujevac, Dušana Uroševića 1, matični broj: 07148917; PIB: 101036709 ; Šifra delatnosti 1101 (destilacija, prečišćavanje i mešanje pića), čiji su članovi društva/suvlasnici:

Kompanija Takovo d.o.o. Gornji Milanovac, mat.br. 07178107, procenat učešća 64,17%;

Akcionarski Fond a.d. Beograd, mat. br. 20661283, procenat učešća 12,49%;

PIO Fond Republike Srbije, procenat učešća 3,58%; i

ostala fizička lica – procenat učešća 19,76%.

AD Swisslion Miloduh Kragujevac (u daljem tekstu „Poreski obveznik”) ima obavezu da uz poreski bilans priloži dokumentaciju, u okviru koje i na način koji propiše ministar finansija, zajedno sa transakcijama iz člana 59. stav 1. i stavom 1. i 2. člana 60. Zakona, posebno prikazuje vrednost istih transakcijama po cenama koje bi se ostvarile na tržištu takvih ili sličnih transakcija da se nije radilo o povezanim licima (princip „van dohvata ruke”).

U skladu sa članom 59. stav 2. Zakona, povezanim licem smatra se ono fizičko ili pravno lice u čijim se odnosima sa Društvom javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke. Pored toga, licem povezanim sa obveznikom smatra se ono fizičko ili pravno lice u čijim se odnosima sa obveznikom javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke. U slučaju posrednog ili neposrednog posedovanja najmanje 25% akcija ili udela smatra se da postoji mogućnost kontrole nad obveznikom. Mogućnost značajnijeg uticaja na poslovne odluke postoji, pored i kada lice posredno ili neposredno poseduje najmanje 25% glasova u obveznikovim organima upravljanja. Licem povezanim sa obveznikom smatra se i ono pravno lice u kome, kao i kod obveznika, ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, na način predviđen u st. 3. i 4. člana Zakona. Licima povezanim sa obveznikom smatraju se bračni ili vanbračni drug, potomci, usvojenici i potomci usvojenika, roditelji, usvojioci, braća i sestre i njihovi potomci, dedovi i babe i njihovi potomci, kao i braća i sestre i roditelji bračnog ili vanbračnog druga, lica koje je sa obveznikom povezano na način predviđen u st. 3. i 4. člana Zakona.

Izuzetno od st. 2. do 6. člana Zakona, licem povezanim sa obveznikom smatra se i svako nerezidentno pravno lice iz jurisdikcije sa preferencijalnim poreskim sistemom.

Posebno obrazložimo značajnije poslovne odnose sa društvima u Poslovnom sistemu Swisslion-Takovo. Društvo je u 2020. godini imalo poslovno-tehničku saradnju sa matičnim pravnim licem i sa povezanim pravnim licima, po

osnovu nabavke sirovina i ambalaže, kancelarijskog materijala, sredstava za higijenu, materijala za održavanje opreme, prodaje gotovih proizvoda, usluga prevoza u drumskom saobraćaju, usluga rada IT sektora, usluga marketinga, usluga posloводства, usluga Pravnog sektora, usluga održavanja i obezbeđenja uslova rada, izdavanja u zakup građevinskog objekta, i usluga ustupanja radnika od Kompanije Takovo.

U toku poslovne 2020. godine imali smo poslovne transakcije sa :

- 1) Kompanija „Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac, R.Grkovića 20, Republika Srbija; matični br: 07178107; PIB: 101152004; šifra delatnosti: 1032 (proizvodnja sokova od voća i povrća); procenat učešća “Swisslion” d.o.o.Beograd 75%, Swisslion Group doo Novi Sad procenat 20% i fizičko lice Tamara Bodiřoga procenat učešća 5%.
- 2) „Swisslion Takovo“ d.o.o. Podgorica, Donja Gorica bb, Republika Crna Gora; matični br:02645874; PIB:02645874; šifra delatnosti: 51360 (trgovina na veliko šećerom, čokoladom i sl.); (procenat učešća Kompanija „Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac 24,5%; Rodoljub Drašković 75,5%)
- 3) „Swisslion“ d.o.o.Skopje, Jadranska magistrala br.127 Vizbegovo, Republika Severna Makedonija; Matični br.5229782; šifra delatnosti: 46.36 (trgovina na veliko šećerom, čokoladom i proizv.od šećera) (procenat učešća „DRD Swisslion” Ltd Friburg je 77,54%; Rodoljub Drašković 22,46%)
- 4) „Swisslion“ d.o.o.Beograd, Vaska Pope 4, Republika Srbija, Matični broj 20404302, PIB 105511020, šifra delatnosti 1082 (proizvodnja kakaoa, čokolade i konditorskih proizvoda), procenat učešća član Rodoljub Drašković 99,95% i Kondivik Usluge u likvidaciji procenat učešća 0,05%.
- 5) RDT Swisslion Takovo doo (“Swisslion Slatke kuće”) d.o.o.Beograd-Novi Beograd, Milutina Milankovića 25b, Republika Srbija, matični broj 21082783, PIB 108862923, šifra delatnosti 4711 (trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama), procenat učešća Rodoljub Drašković 90% , “Swisslion Group” d.o.o. Novi Sad 5%, Kompanija Takovo doo Gornji Milanovac procenat učešća je 4% i Swisslion doo Beograd sa 1% u ukupnom kapitalu društva.
- 6) “Swisslion Group” d.o.o. Novi Sad, Partizanska 42, Matični broj 08245207, PIB 100719468, šifra delatnosti 6420 (delatnost holding kompanija), procenat učešća DRD Swisslion Fribourg 92,862%, Rodoljub Drašković 7,138 %,
- 7) Swisslion Sisak, Republika Hrvatska, matični broj 080352996 (procenat učešća Kompanija „Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac 100%.)
- 8) RDT “Swisslion” d.o.o. Trebinje, Bosna i Hercegovina, matični broj 01987526 (procenat učešća Swisslion prehrambena industrija doo Trebinje 88,095%, Rodoljub Drašković 0,002%, Swisslion doo Beograd 5,255% Kompanija „Takovo” d.o.o. Gornji Milanovac 3,324%, Swisslion d.o.o.Skoplje 3,324%)
- 9) Swisslion Bulgaria d.o.o. Sofija Bugarska matični broj 131268862 procenat učešća 100% je Swisslion doo Skoplje Republika Severna Makedonija.

S poštovanjem ,

AD Swisslion Miloduh, Kragujevac
Irena Radulović, direktor

M.P.

Na osnovu Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. Glasnik RS“, br. 14/12,5/15 i 24/17), na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. Glasnik RS“, br. 31/11, 112/15 i 108/16) i članom 29. Zakona o računovodstvu

**SWISSLION MILODUH A.D. KRAGUJEVAC
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2020. GODINI**

I OPŠTI PODACI				
1. Poslovno ime, sedište i adresa: MB i PIB:		„Swisslion Miloduh“ a.d. Kragujevac ul. Dušana Uroševića 1 MB 07148917; PIB 101036709		
2. e-mail adresa: WEB site:		niloduh@takovo.rs www.swisslion-takovo.com		
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:		BD 183863/2006 od 22.11.2006.godina		
4. Delatnost (šifra i opis):		01101- DESTILACIJA, PREČIŠĆAVANJE I MEŠANJE PICA		
5. Broj zaposlenih:		46		
6. Broj akcionara:				
7. Deset najvećih akcionara				
Akcionari	Broj akcija na dan 31.12.2020. godine	Učešće u osnovnom kapitalu u %		
KOMPANIJA TAKOVO AD	8172	64.17		
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	1591	12.49		
REPUBLIČKI FOND PIO	456	3.58		
PERIŠIĆ VELJKO	267	2,10		
VUKOVIĆ IVANA	166	1,30		
SIMOVIĆ RADOVAN	63	0,49		
AL PINTO BRKIĆ BOJAN	45	0,35		
BRKIĆ GORAN	45	0,35		
SRETENOVIĆ KATARINA	35	0,27		
ŽIVKOVIĆ DRAGAN	31	0,27		
8. Vrednost osnovnog kapitala (u 000 din):		78.536		
9. Broj izdatih akcija (31.12.2010): CFI kod: ISIN broj:		12.735 CFI kod: ESVUFR ISIN broj: RSMILOE07655		
10. Podaci o zavisnim društvima: Poslovno ime: Sedište i poslovna adresa:				
11. Poslovno ime revizorske kuće koja je revidirala poslednji finasijski izveštaj: sedište i adresa:		RSM Serbia d.o.o. Beograd Bul. Mihajla Pupina 10 b/l, 11070 Novi Beograd, Srbija		
12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:		"Beogradska berza", a.d. Beograd		
II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA				
1. Navesti članove i njihov status u Nadzornom odboru				
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i sadašnje zaposlenje	Članstvo u UO ili NO drugih društava	Isplaćeni neto iznos nadoknade	Broj i % akcija koje poseduje u A.D. društvu
JELENA ŽIVČEVIĆ G.MILANOVAČ	VSS, IZVRŠNI DIREKTOR ZA „KOMPANIJU TAKOVO“ AD	PRESEDNIK NADZORNOG ODBORA		
SENKA JAKŠIĆ VRŠAČ	VS, GL. RAČUNOVOĐA KONSOLIDACIJE „SWISSLION GROUP“ DOO, NOVI SAD	ČLAN NADZORNOG ODBORA		

ŽELJKO VLAHOVIĆ BEOGRAD	VSS, POTPRESEDNIK POSLOVNOG SISTEMA „SWISSLION TAKOVO“	ČLAN NADZORNOG ODBORA		
----------------------------	--------------------------------------------------------------	-----------------------------	--	--

2. Navesti članove i njihov status u Izvršnom odboru

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i sadašnje zaposlenje	Članstvo u IO drugih društava	Isplaćeni neto iznos nadoknade	Broj i % akcija koje poseduje u A.D. društvu
IRENA RADULOVIĆ GORNJI MILANOVAC	VSS, GENERALNI DIREKTOR „SWISSLION MILODUH“ AD, KRAGUJEVAC	ČLAN IZVRŠNOG ODBORA		
JASMINA MILOVANOVIĆ, KRAGUJEVAC	VSS, IZVRŠNI DIREKTOR ZA PROIZVODNJU, „SWISSLION MILODUH“ A.D. KRAGUJEVAC	ČLAN IZVRŠNOG ODBORA		10 kom ili 0,0008%
		ČLAN IZVRŠNOG ODBORA		

3. Navesti da li uprava društva ima usvojen pisani kodeks ponašanja i web site na kome je objavljen: Imamo usvojen kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na web site www.swisslion-takovo.com

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji poslovne politike (u koliko je bilo odstupanja navesti slučajeve i razloge za odstupanje)

2. Analiza poslovanja (u hiljadama dinara)

2020.

Ukupan prihod	165.830
Ukupan rashod	165.280
Bruto dobitak	550
Prihod od delatnosti	0
Prihod od prodaje roba	0
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	156.300
2.1. Pokazatelji poslovanja	
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	1,01
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihod)	0,003
Likvidnost (obrtna imovina/kratkoročne obaveze)	8,39
Prinos na ukupni kapital (poslovni dobitak/ukupni kapital)	0,003
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/akcijski kapital)	0,009
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak/neto prihod od prodaje)	0,004
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/poslovna pasiva)	0,91
Likvidnost I stepena (gotovina i got. ekvivalenti/ kratkoročne obaveze)	0.01
Likvidnost II stepena (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)	7,03
Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	184.365
Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu)	najviša: 5.000 najniža: 5.000
Tržišna kapitalizacija 31.12.2020. godine	63.675.000
Dobitak po akciji	Nema
Isplaćena dividenda za poslednje 3 godine:	Nije bilo dividende

3. NAPOMENA

Do dana podnošenja Godišnjeg izveštaja o poslovanju nije održana redovna godišnja Skupština akcionara. Usled toga, odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za izveštajnu

2020.godinu, odluka o usvajanju revizorskog izveštaja kao i odluka o raspodeli dobiti tj. pokriću gubitka nije doneta.													
4. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA													
Poslovni odnosi sa povezanim pravnim licima opširno su opisani u okviru Napomena uz finansijske izveštaje 2020. godine.													
Kupci i dobavljači koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu tj. obavezama društva prema dobavljačima	„KOMPANIJA TAKOVO“ doo G.MILANOVAC kupuje i distribuira asortiman iz proizvodnog programa „Swisslion Miloduh“ ad, radi dalje prodaje a sve u skladu sa Ugovorom o poslovnoj saradnji za poslovnu 2020. godinu.												
5. UPRAVLJANJE RIZICIMA													
<p>-tržišni rizik: Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva.</p> <p>-kreditni rizik: Društvo nema značajan kreditni rizik u 2021.godini jer je dugoročni kredit u iznosu od 18 miliona dinara uz nominalnu kamatnu stopu od 1% a EKS 1,54 % ,za održavanje likvidnosti i obrtna sredstva broj 102792 od Fonda za razvoj Republike Srbije sa grejs periodom od godinu dana.Uplata prvog anuiteta je 31.08.2021.god a poslednjeg 31.07.2023.godine po Planu otplate kredita.</p> <p>-rizik likvidnosti: je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. U Društvu je pokrivena i kratkoročna i dugoročna obaveza sa 46,56 dinara obrtne imovine (obrtna imovina / kratkoročne + dugoročne obaveze).</p> <p>-rizik kapitala: cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti kako bi akcionarima obezbedilo dividendu.</p>													
6. VREDNOST IMOVINE	Knjigovodstvena vrednost na dan 31.12.2020.: <table border="0"> <tr> <td>Licence</td> <td>16.140,41</td> </tr> <tr> <td>Zemljište</td> <td>2.587.901,21</td> </tr> <tr> <td>Poljoprivredno zemljište</td> <td>43.875,00</td> </tr> <tr> <td>Građevinski objekti</td> <td>34.936.894,22</td> </tr> <tr> <td>Investicione nekretnine</td> <td>10.574.607,68</td> </tr> <tr> <td>Oprema za proizvodnju</td> <td>12.199.523,87</td> </tr> </table>	Licence	16.140,41	Zemljište	2.587.901,21	Poljoprivredno zemljište	43.875,00	Građevinski objekti	34.936.894,22	Investicione nekretnine	10.574.607,68	Oprema za proizvodnju	12.199.523,87
Licence	16.140,41												
Zemljište	2.587.901,21												
Poljoprivredno zemljište	43.875,00												
Građevinski objekti	34.936.894,22												
Investicione nekretnine	10.574.607,68												
Oprema za proizvodnju	12.199.523,87												
6. PLAN POSLOVANJA ZA 2020.	Planom poslovanja za 2021. godinu predviđen je poslovni prihod u iznosu 174.489.016,80 din. , što je za 5,9% više u odnosu na ostvarenu 2020. godinu												
7. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finasijsku poziciju društva	Ne postoji rizik												
8. Ulaganja u Razvoj osnovne delatnosti, Informacione tehnologije i ljudske resurse:	U 2021. planirano je uvođenje novog asortimana sirupa												
9. Iznos, način formiranja i upotreba revalorizacionih rezervi u poslednje dve godine: Smanjenje je izvršeno u toku 2019.god sa 38.085(u 000 din) na 33.554 (u 000 din) za iznos od 4.531(u 000 din)zbog izvršenog obezvređenja opreme namenjene prodaji a u iznosu od 5.330(u 000 din) a i smanjenjem odloženih poreza za 799 (u 000 din).U toku 2020.god. nije bilo promena na revalorizacionim rezervama.													
10. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja:													
11. Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koje nisu napred navedeni: NIJE BILO BITNIH PROMENA PODATAKA SADRŽANIH U PROSPEKTU A KOJI NISU NAPRED NAVEDENI													

GENERALNI DIREKTOR

Irena Radulović

A.D. "Swisslion Miloduh"

Preduzeće za proizvodnju i promet, Dušana Uroševića br. 1, 34000 Kragujevac
Centrala 034/323-206, 323-371; Računovodstvo tel/fax 300-760; Generalni direktor 302-450
Matični broj 07148917; Šifra delatnosti 1101; P.I.B. 101036709;
Tekući računi: 150-229-33 Direktna banka AD Kragujevac; 160-119613-40 Banca Intesa

Predmet: Izjava lica odgovornog za sastavljanje finansijskih izveštaja

Ja, Jelena Živčević, JMBG 1203975788417, lk.br. 4957573 izdata u SUP G.Milanovac, zaposlena na poslovima glavni računovođa u "Swisslion Miloduh" a.d. (u daljem tekstu Društvo) izjavljujem da sam lice odgovorno za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja za 2020. godinu. Godišnji finansijski izveštaj za 2020.g. Društva sastavljen je prema ličnom najboljem saznanju uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

AD "Swisslion Miloduh" Kragujevac

22.04.2021.




Jelena Živčević

IZJAVA

Ovim putem izjavljujem da je lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2020. godinu Jelena Živčević, zaposlena na poslovima glavni računovođa u AD "Swisslion Miloduh" Kragujevac.

Godišnji finansijski izveštaji nisu usvojeni do danas, jer još uvek nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se izveštaji usvajaju.

AD "Swisslion Miloduh" Kragujevac još nije doneo odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka. Ova odluka će se takođe doneti na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara.

U Kragujevcu
26.04.2021. godine

Generalni direktor
Irena Radulović