

У складу са чланом 50. и 51. Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 31/2011), чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Службени гласник РС број 14/2012), чланом 29. и 30. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и чланом 368. Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС бројеви 36/2011 и 99/2011) **ВИТАЛ А.Д. из Врбаса**, МБ: 08065721 објављује:



ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ ВРБАС

**ГОДИШЊИ
ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА 2020 ГОДИНУ**

**У Врбасу,
Априла 2021.god.**

I ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ**1.1. БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	6	958169	867747	841453
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	859	601	452
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	6	859	601	452
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	955614	865420	839219
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	155716	9370	9370
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	646378	702712	752147
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	130956	45002	43498
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015	6	4440	4440	4440
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016	6	18124	103896	29764
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7	1696	1726	1782
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничком подухвату	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	7	1503	1503	1528
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	7	193	223	254
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	30	31315	66072	43920
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		3679870	4808578	5050087
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	347683	357542	1105158
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	104034	180866	736448
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	8	195289	103534	236271
12	3. Готови производи	0047	8	34531	54171	92543

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	8	3645	359	144
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	8	0	434	434
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	10184	18178	39318
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	2617922	3423428	3378013
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	9	2195801	2940977	2941856
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	9	0	4619	4618
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9	300504	397129	343167
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	9	121617	80703	88372
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	11660
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10	10195	217727	11360
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНОУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	11	620768	748641	461266
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	11	386163	386163	4570
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	11	228366	356239	245772
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	204685
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	11	6239	6239	6239
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	20590	14950	325
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		2205	6748	32683
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		60507	39542	49622
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4669354	5742397	5935460
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		636472	1205858	1348553

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	13	1739105	1647314	896339
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	1374479	1374479	1374479
300	1. Акцијски капитал	0403	13	763937	763937	763937
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улаци	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	13	610542	610542	610542
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	13	1013414	1077616	1091955
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (попразна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	0
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	13	155993	765314	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	13	135232	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	13	20761	765314	0
35	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
350	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	13	804781	1570095	1570095
350	1. Губитак ранијих година	0422	13	804781	1570095	1469196
351	2. Губитак текуће године	0423	13	0	0	100899
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1354027	819815	1763604

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		26090	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за наопаде и друге бенефиције запослених	0429	34	26090	0	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	14	1327937	819815	1763604
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	14	1309580	819815	1017896
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	14	0	0	745708
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	14	18357	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	15	1576222	3275268	3275517
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	605623	1437952	803149
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	15	23455	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	15	0	0	10229
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања наменљивих продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15	582168	1437952	792920
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КВАЦИЈЕ	0450	15	12969	180470	4672
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16	732476	1382098	2145040
431	1. Додатљиви - матична и зависна правна лица у земљи	0452	16	0	1508	0
432	2. Додатљиви - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додатљиви - остала повезана правна лица у земљи	0454	16	48463	217576	218044
434	4. Додатљиви - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додатљиви у земљи	0456	16	666395	1105203	1814359
436	6. Додатљиви у иностранству	0457	16	17618	57811	112637
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	130388	129323	196819
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	17	6648	35252	21383
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	17	75578	75488	89210
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	18	12540	34685	15244
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ъ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		4669354	5742397	5935460
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	19	636472	1205858	1348553
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____		

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

1.2. БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
60 до 65, осим 62 и 63	(1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	20	4066363	5188027
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	20	49952	3
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	20	1673	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	20	48279	3
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	20	4011132	5183565
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	78
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	20	3356537	4338047
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	20	654595	845440
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	20	1316	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	20	3963	4459

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	21	3906691	5045284
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	21	50105	3
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	21	556	1514
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		91755	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		19641	171109
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	21	3074124	4010084
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	21	232705	220983
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	22	323778	304962
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	185829	229918
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	24	48059	47996
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	4	4830	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	25	59931	61743
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		159672	142743
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	26	731	761979
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	26	8	752605
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитиу придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	26	8	752605
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		4	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	26	719	9372
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	27	51478	138216
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	27	1347	1884
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	27	1347	1884
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	27	48524	133740
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	27	1607	2592
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	623763
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		50747	0
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		1770	3391
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		7600	5685
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	28	7381	9071
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	29	31190	14713
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		79286	758570
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1057		20579	12878
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		58707	745692
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	30	37946	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	30	0	19622
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		20761	765314
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	1
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0
у _____		Законски заступник			
дана _____ 20____ године		М.П. _____			

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

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	3	20761	765314
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретног, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		8515	14338
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примата				
331	а) добитци	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментата заштите нето улагања у јекстрано пословање				
	а) добити	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		8515	14338
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		8515	14338
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		12246	750976
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0
у _____		Законски заступник			
дана _____ 20 _____ године		М.П. _____			

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

1.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5346699	5996785
1. Продаја и примљени аванси	3002	5324187	5968594
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4	2
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	22508	28189
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4967201	5592434
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4613254	5209774
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	306760	290061
3. Плаћене камате	3008	41139	24645
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6048	67954
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	379498	404351
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	127843	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	127843	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	29878	378559
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	29878	91214
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	287345
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	97965	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	378559

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	180133
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	180133
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	470935	198080
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	198080
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	470935	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	470935	17947
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5474542	6176918
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5468014	6169073
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	6528	7845
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	14950	325
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	719	9372
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1607	2592
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	20590	14950
у _____			Законски заступник _____
дана _____ 20 _____ године		М.П.	

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

1.5. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.							
	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1374479	4020	0	4038	0	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1374479	4024	0	4042	0	
4	Промене у претходној години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	
5	Стање на крају претходне године 31.12.							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1374479	4028	0	4046	0	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1374479	4032	0	4050	0	
8	Промене у текућој години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0	
9	Стање на крају текуће године 31.12.							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1374479	4036	0	4054	0	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	1570095	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1570095	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	0
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	0	4079	0	4097	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	0	4080	0	4098	765314
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1570095	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	765314
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	1570095	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	765314
8	Промене у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	0	4087	0	4105	786574
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	765314	4088	0	4106	177253
9	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	804781	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	155993

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добити или губици		Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110	1091955	4128	0	4146	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	1091955	4132	0	4150	0
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	16869	4133	0	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	2530	4134	0	4152	0
	Стање на крају претходне године 31.12._____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	1077616	4136	0	4154	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	1077616	4140	0	4158	0
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	64202	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	0	4142	0	4160	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	1013414	4144	0	4162	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хединга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163	0	4181	0	4199	0	
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	0	4185	0	4203	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204	0	
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188	0	4206	0	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	0	4189	0	4207	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	0	4193	0	4211	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212	0	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	0	4195	0	4213	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15	16	17		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	0	4235	896339	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	896339	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	750976	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	1647314	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	1647314	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				
8	Промене у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	91791	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
9	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	1739105	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				
у _____		Законски заступник					
дана _____ 20 _____ године		М.П. _____					

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

1.6. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

НАПОМЕНЕ УЗ ЗАВРШНИ РАЧУН 2020 ГОДИНЕ



Врбас, април 2021. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

- Предузеће је регистровано у АПР-у 20.03.1978 године;
- Већински власник је ИНВЕЈ А.Д. из Земуна, са 69,10% акција;
- Основна делатност је производња јестивих уља и биљних масти (1041);
- Акције су присутне на опен маркету, под ИСИН - РСВИТЛЕ13992;
- Седиште је у општини Врбас - 21460 Врбас, Кулски Пут бб;
- На дан 31.12.2020. године просечан број запослених је био 352.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству (“Службени гласник РС”, бр. 73/2019 - у даљем тексту “Закон”) и осталом примењивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији.

За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Друштво је, као јавно друштво, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања, које, у смислу горе наведеног Закона, чине Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународни рачуноводствени стандарди (“МРС”) и Међународни стандарди финансијског извештавања (“МСФИ”) издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, и са њима повезана тумачења издата од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда, чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија (“Министарство”).

Решењем Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања бр. 401-00-4980/2019-16 од 21. новембра 2019. године (“Службени гласник РС”, бр. 92/2019), утврђен је званичан превод МСФИ. Превод МСФИ, који је утврдило и објавило Министарство, чине Концептуални оквир за финансијско извештавање, основни текстови МРС, основни текстови МСФИ издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (“ИАСБ”), као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (“ИФРИЦ”) у облику у којем су издати, односно усвојени и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је саставни део стандарда, односно тумачења (у даљем тексту: “превод МСФИ”).

Превод МСФИ обухвата Међународне стандарде финансијског извештавања, који се примењују за рачуноводствене периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године. Анализа утицаја прве примене нових стандарда укључених у превод МСФИ обелодањена је у Напомени 2.3.

Износи у приложеним финансијским извештајима Друштва исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије назначено. Динар представља функционалну и извештајну валуту Друштва. Износи исказани у РСД заокружени су на најближу хиљаду, осим ако није другачије назначено.

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Службени гласник РС”, бр. 95/2014 и 144/2014).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја применило рачуноводствене политике образложене у Напомени 3.

Рачуноводствене политике и процене коришћене приликом састављања ових финансијских извештаја су конзистентне са рачуноводственим политикама и проценама примењеним у састављању годишњих финансијских извештаја Друштва за 2019. годину, осим за примену нових и измењених МРС, МСФИ и тумачења стандарда, где је примењиво, а као што је обелодањено у Напомени 2.3.

2.1. Основа за вредновање

Финансијски извештаји су састављени према концепту набавне вредности, осим за вредновање непокретности (земљишта и грађевинских објеката), које се исказују по ревалоризованој (фер) вредности која се заснива на периодичним проценама које врше екстерни независни проценитељи.

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ

(а) *Стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који су званично преведени, али још увек нису усвојени Републици Србији*

До датума састављања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране ИАСБ-а, односно ИФРИЦ-а, ступили су на снагу 1. јануара 2020. године или раније, и као такви се примењују на финансијске извештаје за 2020. годину. Следећи стандарди су преведени и званично објављени ("Службени гласник РС", бр. 123/2020 и 125/2020), али је Министарство финансија одложило њихову примену за 2021. годину и, самим тим, нису примењени од стране Друштва за 2020. годину:

- МСФИ 16 "Лизинг";
- ИФРИЦ 23 "Неизвесности у вези са третманом пореза на добитак";
- Измене МСФИ 9 "Финансијски инструменти" - Карактеристике аванса (плаћања унапред) са негативном компензацијом;
- Измене МРС 19 "Примања запослених" - Измене плана, умањење или измирење;
- Измене МРС 28 "Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате" - Дугорочна улагања у придружене ентитете и заједничке подухвате; и
- Годишња унапређења МСФИ "Циклус 2015-2017" - МСФИ 3, МСФИ 11, МРС 12 и МРС 23, објављена од стране ИАСБ-а у децембру 2017. године.

Најзначајнији од ових стандарда је МСФИ 16 "Лизинг" и Друштво је покренуло активности припреме за имплементацију овог стандарда и процену анализе утицаја прве примене МСФИ 16. Руководство предвиђа да усвајање осталих измена постојећих стандарда и нових тумачења неће имати материјалан утицај на финансијске извештаје Друштва у периоду њихове почетне примене.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ (Наставак)

(б) *Стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени у Републици Србији*

До датума састављања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране ИАСБ-а, односно ИФРИЦ-а ступили су на снагу 1. јануара 2020. године, и као такви се примењују на финансијске извештаје за 2020. годину. Међутим, пошто још увек нису званично преведени и објављени од стране Министарства, нису примењени од стране Друштва:

- Измене МСФИ 3 “Пословне комбинације” - Дефиниција пословања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године).
- Измене МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” и МРС 8 “Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке” - Дефиниција материјалности (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године).
- Измене Референци (упућивања) у Концептуалном оквиру МСФИ. Овај документ обухвата измене МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 6, МСФИ 14, МРС 1, МРС 8, МРС 34, МРС 37, МРС 38, ИФРИЦ 12, ИФРИЦ 19, ИФРИЦ 20, ИФРИЦ 22 и СИЦ-32 због усаглашавања у упућивањима и наводима новог Концептуалног оквира за финансијско извештавање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године).
- Измене МСФИ 9, МРС 39 и МСФИ 7 - “Реформа референтних каматних стопа” - Фаза 1 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године).

Сходно свему претходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МРС и МСФИ могу имати на финансијске извештаје Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у складу са МРС/МСФИ.

(в) *Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу и који нису раније усвојени од стране Друштва*

ИАСБ је објавио значајан број нових и измењених стандарда и ИФРИЦ тумачења, који нису на снази за годишњи извештајни период који почиње 1. јануара 2020. године и нису раније усвојени од стране Друштва.

- Измене МСФИ 16 “Лизинг” - Олакшице у вези са закупом повезане са Цовид-19 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јуна 2020. године).
- Измене МСФИ 9, МРС 39, МСФИ 7, МСФИ 4 и МСФИ 16 - “Реформа референтних каматних стопа” - Фаза 2 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2021. године).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ (Наставак)

(в) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу и који нису раније усвојени од стране Друштва (Наставак)

- Измене МСФИ 3 “Пословне комбинације” којом се ажурирају упућивања на Концептуални оквир за финансијско извештавање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године).
- Измене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” - Приходи пре намењене употребе (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године).
- Измене МРС 37 “Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина” - Штетни уговори: Трошкови испуњења уговора (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године).
- Годишња унапређења МСФИ “Циклус 2018-2020” - измене МСФИ 1, МСФИ 9, МСФИ 16 и МРС 41 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године).
- Измене МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” - Класификација обавеза на дугорочне и краткорочне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).
- МСФИ 17 “Уговори о осигурању” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).

2.3. Нови стандарди, тумачења и измене усвојени након 1. јануара 2020. године

Значајан број нових и измењених стандарда и тумачења на снази је за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2020. године, и, сходно томе, примењују се на финансијске извештаје Друштва за 2020. годину.

Нови стандарди који утичу на Друштво, који се примењују на финансијске извештаје за 2020. годину, а који су довели до промена у рачуноводственим политикама Друштва:

- МСФИ 9 “Финансијски инструменти”; и
- МСФИ 15 “Приходи од уговора са купцима”.

Анализа утицаја ова два стандарда дата је у даљем тексту.

Примена осталих стандарда, тумачења стандарда и измена постојећих стандарда утврђених званичним преводом МСФИ није резултирала у значајним изменама рачуноводствених политика Друштва и није имала утицај на приложене финансијске извештаје.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.3. Нови стандарди, тумачења и измене усвојени након 1. јануара 2020. године (Наставак)

/и/ МСФИ 9 “Финансијски инструменти”

МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (МСФИ 9) замењује МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање”.

МСФИ 9 укључује ревидиране смернице у вези са класификацијом и вредновањем финансијских инструмената, као и нови модел очекиваног кредитног губитка у циљу одмеравања обезвређења финансијског средства и нове опште захтеве рачуноводства хеџинга. У њему се такође настављају смернице у вези са признавањем и престанком признавања из МРС 39.

Анализа утицаја МСФИ 9

Класификација и вредновање: МСФИ 9 обухвата три основне категорије за вредновање финансијских средстава: по амортизованој вредности, по фер вредности кроз биланс успеха и по фер вредности кроз остали резултат (капитал).

Финансијска средства се класификују и одмеравају у складу са пословним моделом у оквиру којег се држе и карактеристикама њихових уговорених новчаних токова.

Пословни модел се дефинише у складу са проценом руководства Друштва о намени за коју се финансијска средства држе и циљевима управљања финансијским средствима на основу свих доступних релевантних чињеница за процену пословног модела. Пословни модел Друштва се може дефинисати као средства којима се управља у циљу наплате новчаних токова, а чине га дати кредити и позајмице и потраживања (од купаца и остала).

Процена карактеристика уговорених новчаних токова у погледу искључиве наплате главнице и камате на преостали дуг (СППИ тест), у зависности од пословног модела, утиче на класификацију и вредновање финансијских средстава како следи:

- финансијска средства, која пролазе СППИ тест, вреднују се по амортизованој вредности ако је пословни модел искључиво наплата уговорених новчаних токова и по фер вредности кроз остали резултат, ако је пословни модел наплата уговорених новчаних токова и продаја финансијског средства; и
- финансијска средства, која не пролазе СППИ тест, вреднују се по фер вредности кроз биланс успеха, без обзира на пословни модел.

Финансијска средства и обавезе Друштва обухватају финансијске пласмане, потраживања од купаца, остала краткорочна потраживања, финансијске обавезе, обавезе према добављачима, као и друге обавезе из пословања који се вреднују по амортизованој вредности и задовољавају нове критеријуме предвиђене МСФИ 9 (тест пословног модела и карактеристике уговорених новчаних токова) за вредновање по амортизованој вредности.

Друштво нема финансијских средстава која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха или кроз остали резултат, нити финансијских обавеза које се воде по фер вредности.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.3. Нови стандарди, тумачења и измене усвојени након 1. јануара 2020. године (Наставак)

/и/ МСФИ 9 “Финансијски инструменти”

Анализа утицаја МСФИ 9 (Наставак)

Обезвређење (исправка вредности): МСФИ 9 уводи модел “очекиваног кредитног губитка” за мерење обезвређења (умањења вредности) финансијских средстава, тако да више није неопходно да се деси догађај који указује на постојање губитка како би губитак по основу обезвређења био признат. Финансијска средства вреднована по амортизованој вредности су предмет обезвређења у складу са захтевима МСФИ 9.

Рачуноводство заштите од ризика: Измена рачуноводствених политика у вези са новим захтевима рачуноводства заштите од ризика није било, с обзиром на то да Друштво не примењује рачуноводство хеџинга.

Друштво од 1. јануара 2020. године примењује модел “очекиваног кредитног губитка” када обрачунава исправку вредности потраживања од купаца и осталих потраживања. Друштво разматра вероватноћу настанка неизвршења обавезе (“дефолт”) током очекиваног уговореног рока трајања финансијског средства приликом иницијалног признавања тог средства. Ово захтева већи степен просуђивања због потребе разматрања будућих економских услова у процени одговарајућих износа исправке вредности. Кашњење више од 60 дана од датума доспећа средства се сматра индикатором настанка неизвршења обавезе (“евент оф дефолт”).

Предузеће примењује “поједностављени приступ” у признавању животних (“лифетиме”) губитака за целокупни период трајања финансијског средства за потраживања од купаца (дугорочна и краткорочна) и остала потраживања која не садрже значајну компоненту финансирања, коришћењем тзв. матрице исправке вредности где су потраживања груписана на бази различитих карактеристика купаца и трендова историјских губитака по основу ненаплаћених потраживања.

Стопе очекиваних кредитних губитака засноване су на историјским губицима по основу обезвређења потраживања које је Друштво имало у претходне две године. Историјске стопе губитака се коригују за текуће и будуће информације о макроекономским факторима који утичу на купце Друштва. Друштво је идентификовало лошије економске услове пословања и повећање стопе незапослености као кључне макроекономске факторе.

Друштво је извршило процену ефеката прве примене МСФИ 9 од 1. јануара 2020. године и закључило да нема материјално значајног утицаја на финансијске извештаје Друштва, односно на класификацију и вредновање финансијских средстава и обавеза, нити је резултирала у корекцији нераспоређеног добитка на дан 1. јануара 2020. године по основу примене новог модела обезвређења финансијских средстава.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.3. Нови стандарди, тумачења и измене усвојени након 1. јануара 2020. године (Наставак)

/ии/ МСФИ 15 “Приходи од уговора са купцима”

МСФИ 15 “Приходи од уговора са купцима” замењује постојеће смернице у вези са признавањем прихода, укључујући МРС 18 “Приходи”, МРС 11 “Уговори о изградњи” и повезана тумачења стандарда.

МСФИ 15 обезбеђује свеобухватни модел за признавање прихода на бази принципа пет корака који се примењује на све уговоре са купцима, како следи:

- идентификовање уговора са купцем;
- идентификовање обавезе извршења у уговору (јединствене чинидбене обавезе испоруке добара/пружања услуга);
- одређивање цене трансакције;
- алокацију цене трансакције на обавезе извршења у уговору; и
- признавање прихода када (или ако) ентитет испуни обавезе извршења.

Анализа утицаја МСФИ 15

Примена МСФИ 15 захтева од руководства да врши процене које утичу на утврђивање висине и временског распореда признавања прихода од уговора са купцима. Оне укључују:

- утврђивање момента испуњавања обавеза извршења; и
- одређивање трансакционе цене која је алоцирана на исте.

Приликом преласка на примену овог стандарда могуће је изабрати два приступа:

- потпуна ретроспективна примена у оквиру које се МСФИ 15 примењује на сваки претходни извештајни период, при чему се упоредни подаци коригују; или
- метод кумулативног ефекта у оквиру кога се кумулативни ефекат прве примене стандарда признаје као корекција нераспоређеног добитка на дан 1. јануара 2020. године, при чему се упоредни подаци не коригују.

Сходно одредбама стандарда, Друштво признаје приход када (или ако) испуни уговорну обавезу извршења у погледу преноса робе или услуге купцу.

Роба или услуге сматрају се пренетим када купац стекне контролу над њима односно када се исте испоруче купцу. Уговорна обавеза може да буде испуњена, односно приход признат током временског периода пружања услуге или у тренутку испоруке робе купцу.

Друштво признаје и евидентира приходе у тренутку када су уговорене услуге реализоване.

Друштво је, приликом анализе прве примене стандарда МСФИ 15, дошло до закључка да примена овог стандарда нема утицаја на приложене финансијске извештаје, нити је резултирала у корекцији нераспоређеног добитка на дан 1. јануара 2020. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2019. годину, састављеним у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, који су били предмет ревизије.

2.5. Наставак пословања

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања, које подразумева да ће Друштво наставити са пословањем у догледној будућности, која обухвата период од најмање дванаест месеци од датума финансијских извештаја.

Друштво је у 2019. години остварило нето добит од РСД 765.314 хиљада, док нето добит за 2020. годину износи РСД 20.761 хиљаду. Током ранијих пословних година, постепено је дошло до отежане наплате потраживања. Највећи купци били су трговински ланаци са којима је била евидентна отежана наплата. Ово је довело до отежаног сервисирања откупа примарне сировине - сунцокрета претходних година. Како би се ово превазишло, потребно је било да се систем краткорочно задужује ради олакшаног измиривања ових обавеза. Отежано сервисирање се одражава и у текућој години јер се плаћање обавеза из претходних година наставило и у 2020. години, али је делимично побољшано. Такође успешно је смањен добар део дугорочних обавеза Друштва.

Као средство обезбеђења уредне отплате кредита одобрених од стране Комерцијалне банке а.д. Београд успостављена је хипотека над целокупним објектима, као и залога над целокупном опремом Друштва. Поред тога, над залихама Друштва, укупне вредности РСД 56.059 хиљада успостављена је залога у корист Јавно-водопривредног предузећа Воде Војводине.

На дан биланса стања однос обртне имовине и краткорочних обавеза Друштва:

У 000 рсд		
	2020.	2019.
Краткорочне обавезе АОП 0442	(1.576.222)	(3.275.269)
Обртна имовина АОП 0043	3.679.869	4.808.578
	2.103.647	1.533.309

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.6. Коришћење процењивања

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу одступати од ових процена.

Процене, као и претпоставке на основу којих су извршене процене, предмет су редовних провера. Уколико се путем провера утврди да је дошло до промене у процењеној вредности, утврђени ефекти се признају у финансијским извештајима у периоду када је до промене дошло. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањене су у Напомени 4.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрему Друштва на дан 31. децембра 2020. године чине земљиште, грађевински објекти и опрема.

Ставке некретнина, постројења и опреме одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности. Набавна вредност укључује издатке који се директно приписују набавци средстава, што укључује фактурну вредност (укључујући царинске дажбине и ПДВ), све трошкове који се директно приписују довођењу средства на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати на начин на који руководство очекује, иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средства и обнове подручја на ком је средство лоцирано.

Након почетног признавања као средства, НПО Друштва се вреднују по моделу фер вредности. Процена се врши на годишњем нивоу уколико постоје значајне промене правичне/фер вредности. У супротном се процена врши у периоду од 3 до 5 година.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средства или се признају као посебно средство, уколико је применљиво, само када постоји вероватноћа да ће Друштво у будућности имати економску корист од тог средства и ако се његова вредност може поуздано одмерити. Књиговодствена вредност замењеног средства се искњижава. Сви други трошкови текућег одржавања терете биланс успеха периода у коме су настали.

У складу са важећим рачуноводственим политикама, на дан 31.12.2020. године, извршена је амортизација средстава применом пропорционалне методе како би се њихова набавна вредност распоредила током процењеног века трајања, као што следи:

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.1. Некретнине, постројења и опрема (Наставак)

Опис	2020. %	Процењени век трајања у годинама	2019. %	Процењени век трајања у годинама
Грађевински објекти	2,5-4%	40-25	2,5-4%	40-25
Компјутерска опрема	4-11%	25-9	4-11%	25-9
Моторна возила	3,3-15%	30-6	3,3-15%	30-6
Намештај и остала опрема	8,3-16,60%	12-6	8,3-16,60%	12-6

У складу са усвојеним рачуноводственим политикама, а након извршене амортизације, руководство Друштва је на дан 31.12.2020. године извршило процену фер вредности грађевинских објеката који се налазе у имовини Друштва. Земљиште испод објеката је конвертовано из државне својине са правом коришћења у земљиште са правом власништва. Извршено је издвајање земљишта испод објеката обухваћено овом проценом. Процену фер вредности извршио је овлашћени проценитељ којом приликом је умањена вредност целе групе непокретности и утврђен преостали просечан век трајања ове групе од 30 година. У 2019. години вршена је делимична процена за непокретности на две локације Србобран и Мали Иђош за које је у претходној години процена достављена - накнадно и књижена је 2019. године.

Вредност грађевинских објеката након амортизације и евидентиране процене:

Вредност грађев.објеката 01.01.2020.	702.712
Активирање некретнина	31.825
Обрачуната амортизација	(32.472)
Смањење по основу процене	(55.687)
Вредност грађевинских објеката након амортизације 31.12.2020. АОП 12	646.378

Смањење вредности грађевинских објеката по извршеној процени књижено је на терет капитала.

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије ("Службени гласник РС", бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019 и 153/2020), Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе ("Службени гласник РС", бр. 116/2004, 99/2010, 104/2018 и 8/2019) и Правилником о амортизацији сталних средстава која се признаје за пореске сврхе ("Службени гласник РС", бр. 93/2019), што резултира ефектима како на текући порез, тако и на одложене порезе (Напомена 31(ц)).

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.2. Учешћа у капиталу осталих правних лица

Зависна правна лица представљају она правна лица која су под контролом Друштва, при чему се под контролом подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама правног лица са циљем остварења користи од његовог пословања. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно (преко других зависних правних лица) више од половине права гласа у другом друштву.

Учешћа у капиталу зависних правних лица исказују се по првобитној вредности улагања умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

3.3. Умањење вредности нефинансијских средстава

На сваки датум биланса стања, за некретнине, постројења и опрему врши се провера да ли постоје индикатори да је њихова вредност умањена. Уколико постоји индикатор могућег обезвређења, врши се процена њихове надокнадиве вредности која се потом пореди са њиховом књиговодственом вредности. Ако је надокнадива вредност нижа, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и губитак због умањења вредности се признаје у текућем билансу успеха.

Надокнадива вредност је фер вредност средства умањена за трошкове продаје или вредност у употреби, у зависности која од ових вредности је виша. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину). Нефинансијска средства код којих је дошло до умањења вредности ревидирају се на сваки извештајни датум због могућег укидања ефеката умањења вредности.

3.4. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Набавну вредност сировина и трговачке робе чини фактурна цена добављача увећана за зависне трошкове набавке. Цену коштања недовршене производње и готових производа чине директни трошкови материјала и зарада и припадајући део општих трошкова производње. Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе робе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују. Исправка вредности - обезвређење оштећене залихе се евидентира преко расхода по основу обезвређивања имовине где се евидентирају негативни ефекти промене поштене фер вредности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти

3.5.1. Финансијска средства

Руководство врши класификацију својих финансијских средстава у моменту иницијалног признавања. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена, односно пословног модела управљања у оквиру кога се држе, као и карактеристика уговорених новчаних токова.

У складу са МСФИ 9 “Финансијски инструменти”, који је Друштво усвојило 1. јануара 2020. године, финансијска средства се класификују у следеће категорије:

- финансијска средства која се вреднују по амортизованој вредности;
- финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз остали резултат (капитал - ФВТОЦИ); и
- финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха (ФВТПЛ).

Финансијска средства се вреднују по амортизованој вредности уколико се држе у оквиру пословног модела чија је сврха искључиво наплата уговорених новчаних токова и уколико на основу уговорних услова финансијске имовине на одређене датуме настају новчани токови који су само плаћање главнице и камата на неизмирени износ главнице, осим ако су при иницијалном признавању неопозиво опредељена као средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха (ако се тиме отклања или знатно умањује недоследност при мерењу или признавању).

Финансијска средства се вреднују по фер вредности кроз остали резултат уколико се држе у оквиру пословног модела чија је сврха наплата уговорених новчаних токова и продаја финансијских средстава и уколико на основу уговорних услова финансијске имовине на одређене датуме настају новчани токови који су само плаћање главнице и камата на неизмирени износ главнице, осим ако су при иницијалном признавању неопозиво опредељена као средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха (ако се тиме отклања или знатно умањује недоследност при мерењу или признавању).

Финансијска средства се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха, само ако се не мере по амортизованој вредности или по фер вредности кроз остали резултат.

Пословни модел се дефинише у складу са проценом руководства Друштва о намени за коју се финансијска средства држе и циљевима управљања финансијским средствима на основу свих доступних релевантних чињеница за процену пословног модела. Пословни модел Друштва се може дефинисати као средства којима се управља у циљу наплате новчаних токова, а чине га финансијски пласмани и потраживања (од купаца и остала).

Финансијска средства и обавезе Друштва обухватају потраживања од купаца, остала краткорочна потраживања, финансијске обавезе, обавезе према добављачима, као и друге обавезе из пословања који се вреднују по амортизованој вредности и задовољавају нове критеријуме предвиђене МСФИ 9 (тест пословног модела и карактеристике уговорених новчаних токова) за вредновање по амортизованој вредности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.1. Финансијска средства (Наставак)

Друштво нема финансијских средстава и обавеза који се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха, нити финансијских средстава која се вреднују по фер вредности кроз остали резултат.

Финансијска средства се укључују у обртну имовину, осим уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци након датума извештавања, када се класификују као дугорочна средства.

Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства и када је Друштво извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над средством или није ни пренело, ни задржало све ризике и користи у вези са средством, али је пренело контролу над њим.

Финансијско средство престаје да се признаје отписом потраживања. Такође, до престанка признавања финансијског средства долази уколико су се десиле накнадне измене уговорених услова финансијског средства, а које доводе до значајних модификација новчаних токова финансијског средства.

Након иницијалног признавања, финансијска средства се вреднују као што следи:

(а) *Потраживања по основу продаје и остала потраживања из пословања*

Продају својих производа и услуга Друштво врши на основу уобичајених услова продаје и таква потраживања нису каматоносна. Потраживања од купаца и остала потраживања се вреднују по амортизованој вредности.

У складу са МСФИ 9 “Финансијски инструменти”, обезвређење, односно исправка вредности се обрачунава и признаје за све финансијске инструменте који се вреднују по амортизованој вредности, као и за финансијска средства која се одмеравају по фер вредности кроз остали резултат. Друштво примењује модел “очекиваног кредитног губитка” када обрачунава исправку вредности потраживања од купаца и осталих потраживања.

Друштво примењује “поједностављени приступ” у признавању животних (“лифетиме”) губитака за целокупни период трајања финансијског средства за потраживања од купаца (дугорочна и краткорочна) и остала потраживања која не садрже значајну компоненту финансирања, коришћењем тзв. матрице исправке вредности где су потраживања груписана на бази различитих карактеристика купаца и трендова историјских губитака по основу ненаплаћених потраживања.

Стопе очекиваних кредитних губитака засноване су на историјским губицима по основу обезвређења потраживања које је Друштво имало. Историјске стопе губитака се коригују за текуће и будуће информације о макроекономским факторима који утичу на купце Друштва.

Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности за очекиване кредитне губитке, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.1. Финансијска средства (Наставак)

(а) *Потраживања по основу продаје и остала потраживања из пословања (Наставак)*

Приходи од укидања исправке вредности по основу накнадно наплаћених износа и процењене наплативости потраживања признају се у билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха.

До 31. децембра 2019. године, исправка вредности потраживања од купаца се утврђивала у складу са захтевима МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање”, односно када је постојао објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидан или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања (више од 60 дана од датума доспећа) су се сматрале индикаторима да је вредност потраживања умањена. Процена исправке вредности потраживања вршена је на основу старосне анализе и историјског искуства и када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

(б) *Готовина и готовински еквиваленти*

Готовина и готовински еквиваленти укључују средства на рачунима код банака и високоликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће, а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине уз безначајан ризик од промене вредности.

3.5.2. Финансијске обавезе

МСФИ 9 “Финансијски инструменти” највећим делом задржава постојеће захтеве МРС 39 у погледу класификације финансијских обавеза, па се финансијске обавезе класификују као финансијске обавезе мерене по амортизованој вредности и финансијске обавезе мерене по фер вредности кроз биланс успеха.

Руководство врши класификацију својих финансијских обавеза у моменту иницијалног признавања.

Финансијске обавезе Друштва чине финансијске обавезе, обавезе према добављачима и остале обавезе (обавезе из пословања).

(а) *Финансијске обавезе*

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе Друштва се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.2. Финансијске обавезе (Nastavak)

У случају где је постојећа финансијска обавеза замењена другом обавезом према истом повериоцу, али под значајно промењеним условима или уколико су услови код постојеће обавезе значајно измењени, таква замена или промена услова третира се као престанак признавања првобитне обавезе са истовременим признавањем нове обавезе, док се разлика између првобитне и нове вредности обавезе признаје у билансу успеха.

Поред тога, у складу са МСФИ 9, Друштво престаје да признаје финансијску обавезу када су уговорени услови модификовани, а новчани токови модификоване обавезе значајно измењени. У том случају, нова финансијска обавеза се базира на измењеним условима и признаје се по фер вредности. Разлика између књиговодствене вредности првобитне финансијске обавезе и фер вредности нове финансијске обавезе са измењеним условима се признаје кроз биланс успеха.

(b) Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по амортизованој вредности, што због краткорочне природе ових обавеза одговара њиховој номиналној вредности.

3.6. Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака и готовину у благајни.

3.7. Капитал

Капитал Друштва чине:

- (a) Акцијски капитал;
- (b) Остали основни капитал;
- (в) Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације НПО;
- (г) Нераспоређени добитак и
- (д) Акумулирани губитак.

3.8. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу, законску или изведену, као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.8. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина (Nastavak)

Резервисања за отпремнине запослених за одлазак у пензију након испуњених законских услова се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене.

Потенцијалне обавезе се не признају као обавезе у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Друштво не признаје потенцијалну имовину као имовину у финансијским извештајима. Потенцијална имовина се обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје уколико је прилив економских користи вероватан.

3.9. Примања запослених

(а) *Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање*

У складу са важећим пореским прописима, Друштво је обавезно да уплаћује порез и доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу државних пензионих фондова.

Порези и доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

(б) *Накнаде и друге бенефиције запослених - Отпремнине приликом одласка у пензију*

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу исплате накнаде запосленима приликом одласка у пензију у износу од две просечне бруто зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику. Трошкови и обавезе по основу ових планова нису обезбеђени фондовима.

Обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију се процењују на годишњем нивоу применом методе пројектоване кредитне јединице, на основу обрачуна актуара. Трошкови претходно извршених услуга признају се у билансу успеха када настану, док се актуарски добици и губици признају у извештају о осталом резултату и у оквиру капитала. Друштво је вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2020. годину (напомена 4).

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.10. Признавање прихода

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Друштво имати прилив економских користи.

Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

(а) Приход од продаје робе

Приход од продате робе се признаје када Друштво испоручи робу купцу. Приходи од продаје робе се признају када су суштински сви ризици и користи од власништва над робом прешли на купца, што се уобичајено дешава приликом испоруке робе.

Сматра се да приликом продаје није присутан ниједан елемент финансирања пошто се продаја врши уз кредитни рок плаћања до 60 дана, што је у складу са тржишном праксом.

(б) Приходи од камата

Кamate настале по основу потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале (Напомена 27).

3.11. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове потрошног материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације, одржавања и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и нематеријалне трошкове као што су трошкови осигурања, платног промета, репрезентације, пореза и остале трошкове настале у текућем обрачунском периоду.

Пословни расходи евидентирају се у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, у стварно насталом износу, у обрачунском периоду на који се односе.

(а) Трошкови одржавања

Трошкови текућег одржавања нематеријалне имовине и опреме се признају на терет расхода обрачунског периода у ком су настали у стварно насталом износу (Напомена 24).

(б) Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања третирају се као расход периода у моменту њиховог настанка. Трошкови позајмљивања обухватају камату и остале трошкове настале у вези са позајмљивањем средстава.

Расходи камата исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода (Напомена 28).

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.12. Прерачунавање страних валута и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу валутне клаузуле

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва одмеравају се коришћењем валуте примарног привредног окружења у коме Друштво послује (функционална валута). Финансијски извештаји приказују се у хиљадама динара (РСД), који представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан извештавања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан (Напомена 37).

Пословне промене у страним валутама током извештајног периода прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећих на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у страним валутама на крају године и прерачуном трансакција у току извештајног периода евидентирају се у билансу успеха, као део финансијских прихода (Напомена 27), односно финансијских расхода (Напомена 28).

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези са потраживањима и обавезама, такође се исказују као део финансијских прихода (Напомена 27), односно финансијских расхода (Напомена 28).

3.13. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица (у даљем тексту “Закон”) и релевантним подзаконским актима.

Порез на добитак обрачунава се применом прописане стопе од 15% (2019. година: 15%) на пореску основицу исказану у пореском билансу, која се може умањити за претходно реализоване пореске губитке, док се на крају утврђена пореска обавеза може умањити за утврђене пореске кредите. Основицу за опорезивање чини опорезиви добитак, који се утврђује усклађивањем резултата (добитка или губитка) из биланса успеха, а на начин утврђен овим Законом.

Сходно Закону о изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица (“Службени гласник РС”, бр. 108/2013), почев од утврђивања пореза на добитак за 2014. годину, порески обвезници (велика и средња правна лица) више не могу да користе пореску олакшицу у виду пореског кредита по основу улагања у основна средства, у сопственом власништву, за обављање претежне делатности и делатности уписаних у оснивачки или други акт обвезника.

Порески обвезник који је до 31. децембра 2013. године остварио право на порески подстицај - порески кредит и исказао податке у пореском билансу и пореској пријави за 2013. годину, може то право да користи до истека рока прописаног Законом, али не дужије од 10 година. Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун добити из будућих обрачунских периода, највише до лимита од 33% обрачунатог пореза у том пореском периоду.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.13. Порез на добитак (Наставак)

Текући порез (Наставак)

Порески прописи у Републици Србији не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном периоду. Губици утврђени у пореском билансу у текућем обрачунском периоду могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Порески биланс се предаје најкасније у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. Друштво током године порез на добитак плаћа у виду месечних аконтација, чију висину утврђује на основу пореске пријаве за претходну годину.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добитак се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства. Текући и одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето добитак/(губитак) периода. Одложени порез на добитак који се односи на ставке које се директно евидентирају у корист или на терет капитала се такође евидентира у корист, односно на терет капитала.

3.14. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица, што је дефинисано у МРС 24 “Обелодањивање повезаних страна”. Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Стања потраживања и обавеза на дан извештавања, као и трансакције у току извештајних периода настале са повезаним правним лицима посебно се обелодањују (Напомена 32).

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.15. Расподела добитка

Расподела добитка власницима капитала Друштва признаје се као обавеза у периоду у коме су власници капитала Друштва одобрили расподелу добитка.

3.16. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција.

У Финансијском извештају на 31.12.2020. године Друштво је исказало на АОП 1064 Нето добитак у 2020. години у износу од 20.761 хиљаду динара, из чега основна зарада по акцији АОП 1070 износи 27,18 динара.

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућих догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

Друштво прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима.

У даљем тексту наведене су кључне процене и претпоставке које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме

Нематеријална имовина и некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе. Процену периодично врши руководство Друштва и врши одговарајуће измене, уколико се за тим јави потреба. Промене у проценама могу да доведу до значајних промена у садашњој вредности и износа који су евидентирани у билансу успеха у одређеним периодима.

Примера ради: уколико би Друштво смањило користан век трајања наведених средстава за 10%, дошло би до додатног повећања трошкова амортизације на годишњем нивоу у износу од РСД 4.806 хиљада.

Обезвређење не финансијске имовине

На дан извештавања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказане некретнине, постројења и опрема Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења.

Разматрање обезвређења захтева од руководства Друштва, субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА (Наставак)

Резервисања по основу отпремнина

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и флукуације запослених. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

Друштво је извршило процену резервисања за отпремнине запослених за 2020 годину. На основу вредности просечних зарада у октобру 2020. године (83.106,00 РСД), дисконтног фактора 0,0375 и стопе раста зарада од 0,02. Одатле су израчунати трошкови текућег рада, трошкова камата и трошкова претходног рада у укупном износу од 4.830 хиљада динара (на групи конта 545, АОП 1028).

Обезвређење потраживања од купаца и других потраживања

Друштво од 1. јануара 2020. године обрачунава очекиване кредитне губитке на основу историјског искуства и губитака који настају јер купци робе, корисници услуга и остали дужници нису у могућности да изврше тражена плаћања.

Исправка вредности потраживања од купаца врши се у складу са рачуноводственом политиком дефинисаном у Напомени 3.5.1. уз финансијске извештаје. Сходно МСФИ 9 приликом обезвређења финансијских инструмената није неопходно да постоји објективни доказ обезвређења да би кредитни губитак био препознат. Очекивани кредитни губици се препознају такође и за необезвређена финансијска средства.

У процени одговарајућег износа очекиваног кредитног губитка за потраживања, Друштво се ослања на раније искуство са отписом (историјске губитке по основу ненаплаћених потраживања), карактеристике купаца и текуће и будуће информације о макроекономским факторима који утичу на купце. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

Судски спорови

За један од судских спорова бившег запосленог према Друштву је донета пресуда, у току је процес жалбе. Уједно Друштво води процес против горе наведеног запосленог. У току су још два поступка запослених против Друштва за неисплаћене зараде и камате на исте, од којих је један поступак је на Апелационом суду. Друштво се као тужена страна налазу и у два процеса која су иницирала друга правна лица, до краја билансног периода су тек започета вештачења.

Приложени финансијски извештаји не укључују резервисања по основу поменутих судских спорова који су у току.

Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА (Наставак)

Судски спорови (Наставак)

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују (Напомена 34), осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, каматни ризик и ризик од промене цена), финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Извршног одбора директора.

Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не може да елиминира све финансијске и оперативне ризике, али увођењем ригорозног контролног оквира и надгледањем и одговарањем на потенцијалне ризике, Друштво је у могућности да управља овим ризицима.

Руководство Друштва сматра да су у текућим околностима политике управљања ризицима адекватне и ефективне и да се њиховом одговарајућом применом у свакодневном пословању минимизира изложеност Друштва првенствено негативним ефектима ризика. У 2020. години није било промена у политикама управљања ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.1. Финансијски инструменти по категоријама

Категорије финансијских инструмената, према књиговодственом стању на дан 31. децембра 2020. и 2019. године, приказане су у следећој табели:

	2020.	000 din 2019.
Финансијска средства		
Остали дугорочни финансијски пласмани АОП 33	193	223
Потраживања по основу продаје АОП 51	2.617.921	3.423.428
Друга потраживања АОП 60	10.195	217.726
Краткорочни финансијски пласмани АОП 62	620.768	748.641
Готовински еквиваленти и готовина АОП 68	20.590	14.950
Укупно	3.269.667	4.404.968
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе АОП 432	1.327.938	819.815
Краткорочне финансијске обавезе АОП 443	605.623	1.437.952
Обавезе из пословања АОП 451	732.476	1.382.098
Остале краткорочне обавезе АОП 459	130.388	129.324
Обавезе по основу ПДВ АОП 460	6.648	35.252
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине АОП 461	75.578	75.489
Укупно	2.878.651	3.879.930

У 2020. и 2019. години Друштво није имало дериватне финансијске инструменте.

Преглед значајних рачуноводствених политика и примењени методи, укључујући критеријуме за признавање и основе за вредновање, као и основе на којима се признају приходи и расходи за сваку класу финансијских средстава, финансијских обавеза и инструмената капитала су обелодањени у Напомени 3. уз финансијске извештаје.

5.2. Фактори финансијског ризика

(а) *Тржишни ризик*

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућих токова готовине финансијског инструмента бити променљива због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курсава страних валута

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Ризик проистиче како из будућих пословних трансакција, тако и из признатих средстава и обавеза у иностраној валути.

Руководство Друштва је установило политику за управљање ризиком од промена курса страних валута у односу на његову функционалну валуту.

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(а) *Тржишни ризик (Наставак)*

Ризик од промене курсава страних валута (Наставак)

Друштво има потраживања и обавезе у страним валутама и руководство Друштва предузима мере да максимизира усклађеност прилива и одлива у истој страниој валути ради заштите од промене девизних курсава. С друге стране, Друштво још не користи заштиту трансакција од девизног ризика (хеџинг), с обзиром на постојећу регулативу и недовољно развијено финансијско тржиште.

На дан 31. децембра 2020. године, курс ЕУР у односу на РСД износио је 117,5802 РСД за ЕУР, а опао је у односу на курс на исти дан претходне године који је износио 117,5928 РСД за ЕУР. Осцилације курса у току 2020. године нису биле велике и утицале су на исказан ниво позитивних и негативних курсних разлика.

На дан 31. децембра 2020. и 2019. године књиговодствена вредност средстава и обавеза изражених у ЕУР је следећа:

	у 000 EUR	
	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Готовина и готовински еквиваленти	175	127
Потраживања по основу продаје	22.265	29.113
Укупно	<u>22.440</u>	<u>29.240</u>
Краткорочне финансијске обавезе	(4.951)	(12.228)
Обавезе из пословања	(6.230)	(11.753)
Дугорочне обавезе	(11.294)	(6.972)
Укупно	<u>(22.475)</u>	<u>(30.953)</u>
Нето девизна позиција:	<u>(35)</u>	<u>(1.713)</u>

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(а) *Тржишни ризик (Наставак)*

Ризик од промене курсева страних валута (Наставак)

На дан 31. децембра 2020. године, финансијска средства која су изражена у страниј валути износе 22.440 хиљада ЕУР, што по обрачунском курсу на дан биланса стања износи 2.638 хиљада РСД.

На дан 31. децембра 2020. године, финансијске обавезе изражене у страниј валути су 22.475 хиљада ЕУР што по обрачунском курсу на дан биланса стања износи 2.643 хиљаде РСД.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијске обавезе	-	-
	-	-
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијске обавезе	-	-
	<u>(1.481.555)</u>	<u>(1.508.173)</u>
	<u>(1.481.555)</u>	<u>(1.508.173)</u>

Са обзиром да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних и дугорочних кредита од банака. Кредити су примљени по променљивим каматним стопама и излажу Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2020. године, обавезе по кредитима су биле са варијабилном каматном стопом, која је везана за Еурибор. Обавезе по краткорочним и дугорочним кредитима са променљивим каматним стопама биле су изражене у страниј валути или се ради о кредиту са валутном клаузулом (ЕУР).

Током 2020. године и Друштво је наставило поступак репрограмирања дугорочних и краткорочних обавеза по кредитима код Комерцијалне банке.

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(а) *Тржишни ризик (Наставак)*

Ризик од промене каматних стопа (Наставак)

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматоносну позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом Друштва.

Ризик од промене цена

Друштво није изложено значајнијем ризику од промене цена власничких хартија од вредности с обзиром на то да нема улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

(б) *Кредитни ризик*

Друштво примењује модел “очекиваног кредитног губитка” када обрачунава исправку вредности потраживања од купаца и осталих потраживања, коришћењем тзв. матрице исправке вредности где су потраживања груписана на бази различитих карактеристика купаца и трендова историјских губитака по основу ненаплаћених потраживања. Сходно МСФИ 9 приликом обезвређења финансијских инструмената није неопходно да постоји објективни доказ обезвређења да би кредитни губитак био препознат. Очекивани кредитни губици се препознају такође и за необезвређена финансијска средства.

Руководство Друштва сматра да није потребно извршити додатно резервисање за изложеност кредитном ризику, које превазилази формирану исправку вредности по основу потраживања од купаца по основу продаје (Напомена 9) и краткорочних финансијских пласмана (Напомена 11).

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(б) *Кредитни ризик (Наставак)*

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Купци у земљи	2.496.304	3.342.725
Купци у иностранству	121.617	80.703
- Евро зона	-	-
- Остали	<u>121.617</u>	<u>80.703</u>
Укупно АОП 51	<u>2.617.921</u>	<u>3.423.428</u>

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Трговине на велико	2.617.921	3.423.428
Трговине на мало	-	-
Физичка лица	<u>-</u>	<u>-</u>
Укупно	<u>2.617.921</u>	<u>3.423.428</u>

(в) *Ризик ликвидности*

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем краткорочних и дугорочних кредита, као и краткорочних зајмова

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(в) Ризик ликвидности (Наставак)

Следећа табела представља рачност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2020 године:

	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	20.590	-	-	-	20.590
Потраживања	1.021.521	1.596.400	-	-	2.617.921
Краткорочни финансијски пласмани	-	620.768	-	-	620.768
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	193	-	-	193
Остала потраживања	-	10.195	-	-	10.195
Укупно	1.042.111	2.227.556	-	-	3.269.667
Краткорочне финансијске обавезе	-	(605.623)	-	-	(605.623)
Обавезе из пословања	(356.056)	(376.420)	-	-	(732.476)
Дугорочне обавезе	-	(84.532)	(253.597)	(989.809)	(1.327.938)
Остале обавезе	(212.614)	-	-	-	(212.614)
Укупно	(568.670)	(1.066.575)	(253.597)	(989.809)	(2.878.651)
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2020.	473.441	1.160.981	(253.597)	(989.809)	391.016

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)**5.3. Управљање ризиком капитала (Наставак)**

На дан 31. децембра 2020. и 2019. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	<u>31.12.2020.</u>	<u>У РСД хиљада 31.12.2019.</u>
Краткорочне и дугорочне финансијске обавезе (Напомене 15 и 16)	1.933.561	2.257.767
Минус: готовински еквиваленти и готовина (Напомена 12)	<u>(20.590)</u>	<u>(14.950)</u>
Нето дуговања	<u>1.912.971</u>	<u>2.242.817</u>
Укупни капитал - АОП 401	<u>1.739.105</u>	<u>1.647.314</u>
Капитал - укупно	<u>3.652.076</u>	<u>3.890.130</u>
Коефицијент задужености	<u>52,38%</u>	<u>57,65%</u>

*Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину.

**Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.

*** Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

5.4. Фер вредност финансијских средстава и обавеза

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности финансијских средстава и обавеза за које постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности.

Тржишна цена, где постоји активно тржиште, најбољи је доказ фер вредности финансијског инструмента. Међутим, тржишне цене нису доступне за низ финансијских средстава и обавеза које Друштво има. Стога, када тржишна цена финансијских инструмената није доступна, фер вредност средстава и обавеза се процењује користећи садашњу вредност или друге технике вредновања засноване на тренутно преовлађујућим тржишним условима. Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности.

Следеће методе и претпоставке су коришћене за процењивање фер вредности финансијских инструмената Друштва на дан извештавања:

Друштво у појединачном билансу стања нема исказаних финансијских средстава и финансијских обавеза који се вреднују по фер вредности.

Фер вредност готовине, потраживања од купаца, финансијских обавеза, обавеза према добављачима и осталих краткорочних обавеза одговара њиховој књиговодственој вредности првенствено због краткорочног доспећа ових финансијских инструмената. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања и обавеза из пословања одражава њихову тржишну вредност.

6. СТАЛНА ИМОВИНА АОП 2

У РСД хиљада	
31.12.2020.	31.12.2019.
958.170	867.748

6а) НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА АОП 3

У РСД хиљада	
31.12.2020.	31.12.2019.
859	601

6б) НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У РСД хиљада							
НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ЗЕМЉИШТЕ	ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	ОСТАЛЕ НПО	НПО У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
Стање на дан 01.01.2020	9.370		1.124.952	820.338	4.440	103.896	2.062.996
Повећања/ (смањења)	(9.370)	2.413		4.616	-	42.891	40.550
Активирано			31.825	96.838		(128.663)	-
Ефекат процене			(476.541)				(476.541)
Укњижено земљиште (Напомена 14)		153.303					153.303
Стање на дан 31.12.2020.	-	155.716	680.236	921.792	4.440	18.124	1.780.308
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Стање на дан 01.01.2020	-		(422.240)	(775.336)	-	-	(1.197.576)
Амортизација (Напомена 25)	-		(32.472)	(15.500)	-	-	(47.972)
Ефекат процене			420.854				420.854
Стање на дан 31.12.2020	-		(33.858)	(790.836)	-	-	(824.694)
СВЕГА НЕКРЕТНИНЕ АОП 10	-	155.716	646.378	130.956	4.440	18.124	955.614

66) НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (Наставак)

У РСД хиљада

НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ЗЕМЉИШТЕ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	ОСТАЛЕ НПО	НПО У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
Стање на дан 01.01.2019	9.370	1.141.820	803.469	4.440	29.764	1.988.863
Повећања/смањења	-	-16.868	16.868	-	90.966	90.966
Преноси	-	-	-	-	-16.834	-16,834
Стање на дан 31.12.2019.	9.370	1,124,952	820.337	4.440	103.896	2.062.995

АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
Стање на дан 01.01.2019	-	-389.674	-759.971	-	-	-1.149.645
Амортизација (Напомена 25)	-	-32.566	-15.365	-	-	-47.931
Стање на дан 31.12.2019	-	-422.240	-775.335	-	-	-1.197.575
СВЕГА НЕКРЕТНИНЕ АОП 10	9.370	702.712	45.002	4.440	103.896	865.420

Као средство обезбеђења уредне отплате кредита одобрених од стране Комерцијалне банке а.д. Београд успостављена је хипотека над целокупним објектима, као и залога над целокупном опремом Друштва.

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Учешћа у капиталу:		
- остала правна лица	1.504	1.504
Дугорочни финансијски пласмани:		
- остала правна лица	193	223
Стање на дан: АОП 24	<u>1.697</u>	<u>1.727</u>

8. ЗАЛИХЕ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Материјал	131.580	211.654
Резервни делови	14.670	15.064
Алат и инвентар	14.717	10.223
Минус: Исправка вредности	(56.933)	(56.075)
	<u>104.034</u>	<u>180.866</u>
Недовршена производња	195.289	103.534
Готови производи	34.531	54.171
Роба	3.645	359
Дати аванси за залихе и услуге	10.184	18.178
Стална средства намењена продаји	0	434
	<u>243.649</u>	<u>176.676</u>
Стање на дан: АОП 44	<u>347.682</u>	<u>357.542</u>

Над залихама Друштва укупне вредности РСД 56.059 хиљада, успостављена је залога у корист Јавно-водопривредног предузећа Воде Војводине.

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Потраживања по основу продаје		
Купци у земљи		
- матично и зависна правна лица (Напомена 32(а))	2.195.801	2.940.977
- остала повезана правна лица	-	4.619
- купци (3. лица)	1.019.119	1.154.715
Купци у иностранству		
- купци (3. лица)	246.655	205.755
	<u>3.461.576</u>	<u>4.306.066</u>
Минус исправка вредности	(843.654)	(882.638)
Стање на дан: АОП 51	<u>2.617.921</u>	<u>3.423.428</u>

Потраживања по основу продаје укључују потраживања обрачуната у инострану валуту а исказана у износу од РСД 121.617 хиљада рсд на дан 31.12.2020.год.

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Потраживања од запослених	758	619
Остала текућа потраживања	<u>9.437</u>	<u>217.107</u>
Стање на дан: АОП 60	<u>10.195</u>	<u>217.726</u>

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Кредити и пласмани:		
- матично и зависна правна лица (Напомена 32(а))	386.163	386.163
- остала повезана правна лица (Напомена 32(а))	81.587	356.239
- остала правна лица	146.779	-
- Остали КФП (Напомена 32(а))	<u>6.239</u>	<u>6.239</u>
Стање на дан: АОП 62	<u>620.768</u>	<u>748.641</u>

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Текући рачун	10.493	1.337
Девизни рачун	563	318
Остала новчана средства	<u>9.534</u>	<u>13.295</u>
Стање на дан: АОП 68	<u>20.590</u>	<u>14.950</u>

13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења на дан 31. децембра 2020. године износе РСД 60.507 хиљада (31. децембар 2019. године: РСД 39.542 хиљаде) и значајним делом, у износу од РСД 37.138 хиљада, се односе на накнаду за загађивање животне средине утврђену од стране Министарства заштите животне средине. Обавеза плаћања поменуте накнаде је утврђена Решењем број 401-00-1339/2018-02 од 13.11.2018. године, а по основу коначног обрачуна за 2017. годину и аконтативног обрачуна за 2018. годину.

На наведено Решење Друштво је изјавило жалбу дана 30.11.2018. године, а због погрешно утврђених чињеница које су изведене из погрешних резултата мерења вредности емисије, односно запреминског протока отпадног гаса у фабрици Витал а.д. Врбас. Мерење је извршено дана 05.10.2017. године.

14. КАПИТАЛ

Структуру капитала Друштва чине:

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Акцијски капитал	763.937	763.937
Остали основни капитал	610.542	610.542
Ревалоризационе резерве по основу процене НПО	1.013.414	1.077.617
Нераспоређени добитак	155.994	765.314
Губитак	(804.782)	(1.570.095)
Стање на дан: АОП 0401	<u>1.739.105</u>	<u>1.647.315</u>

Основни капитал Друштва се у целини односи на обичне акције. На дан 31. децембра 2020. године акцијски капитал се састоји од 763.937 обичних акција, појединачне номиналне вредности од РСД 1.000,00. Све емитоване акције су у потпуности уплаћене.

Већински власник Друштва је ИНВЕЈ А.Д. са 69,07 % акција и права гласа.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2020. године била је следећа:

<u>Акционар</u>	<u>Број акција</u>	<u>У хиљ. RSD</u>	<u>Удео у %</u>
ИНВЕЈ АД	527.635	527.635	69,067868
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,025594
БУСИНЕСС СУППОРТ ДОО	19.525	19.525	2,555839
ТРИВИТ-МЛИН	13.208	13.208	1,728938
БДД МИВ ИНВЕСТМЕНТС	12.663	12.663	1,657597
ЕНИГМА			
ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,389643
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	9.655	9.655	1,263848
ВОЈВОЂАНСКА			
БАНКА/КЛИЈЕНТИ	5.235	5.235	0,685266
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0,654635
СКУЛИЋ МИРОСЛАВ	3.199	3.199	0,418752
ОСТАЛИ	<u>126.447</u>	<u>126.447</u>	<u>16,522020</u>
Укупно	<u>763.937</u>	<u>763.937</u>	<u>100.0%</u>

ИНВЕЈ а.д. Земун је крајње друштво које контролише Витал а.д. Врбас.

14. КАПИТАЛ (Наставак)

Промене на капиталу у току године дате су у наредној табели:

	<u>Акцијски капитал</u>	<u>Остали основни капитал</u>	<u>Ревалоризационе резерве</u>	<u>Нераспоређени добитак</u>	<u>Губитак</u>	<u>Укупно</u>
Стање на дан 01.01.2019.	763.937	610.542	1.091.955	-	(1.570.095)	896.338
Резултат текуће године				765.314		765.314
<i>Остали свеобухватн и резултат:</i>						
Смањење Ефекат одложених пореза (Напомена 31(в))			(16.868)			(16.868)
Смањење Ефекат одложених пореза (Напомена 31(в))			2.530			2.530
Стање на дан 31.12.2019.	763.937	610.542	1.077.617	765.314	(1.570.095)	1.647.314
Резултат текуће године				20.761		20.761
Покриће губитка				(765.314)	765.314	-
<i>Остали свеобухватн и резултат:</i>						
Смањење Укњижење земљишта (Напомена 6(б))			(64.203)			(64.203)
Актуарски обрачун који се односи на претходни период				(21.260)		(21.260)
Ефекат одложених пореза (Напомена 31(в))				3.189		3.189
Стање на дан 31.12.2020.	763.937	610.542	1.013.414	155.993	(804.782)	1.739.104

Добит по акцији износи 20.760.966,59 динара / 763.937 акција = 27,18 динара по акцији.

15. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	1.309.581	819.815
Остале дугорочне обавезе	18.357	-
Укупно АОП 0432	<u>1.327.938</u>	<u>819.815</u>

16. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Укупно АОП 0442	<u>1.576.222</u>	<u>3.275.269</u>

16.a) КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ АОП 0443

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
- остале кратк. финансијске обавезе АОП 449	582.168	1.437.952
Краткорочни кредити и зајмови од повезаних правних лица:		
- остала повезана правна лица (Напомена 32(a))	23.455	-
Стање на дан:	<u>605.623</u>	<u>1.437.952</u>

16.б) ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ АОП 0450

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Укупно АОП 0450	<u>12.969</u>	<u>180.470</u>

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА АОП 0451

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Добављачи - повезана правна лица (Напомена 32(a)):		
- матично и зависна правна лица у земљи	-	1.508
- остала повезана правна лица у земљи	48.463	217.576
Добављачи у земљи	666.395	1.105.203
Добављачи у иностранству	17.618	57.811
Стање на дан:	<u>732.476</u>	<u>1.382.098</u>

18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ АОП 0459

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Обавезе из специфичних послова		
Остале обавезе из специфичних послова	-	23.338
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	14.604	14.205
Обавезе за порезе и допринос на зарада и накнаде зарада	25.161	9.208
	<u>39.765</u>	<u>46.751</u>
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата	87.537	80.152
Остале обавезе	3.086	2.421
	<u>90.623</u>	<u>82.573</u>
Стање на дан:	<u>130.388</u>	<u>129.324</u>

18 а) ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	6.648	35.252
Укупно АОП 0460	<u>6.648</u>	<u>35.252</u>

18 б) ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАДЖБИНЕ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	75.578	75.489
Укупно АОП 0461	<u>75.578</u>	<u>75.489</u>

19. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА АОП 0462

Пасивна временска разграничења на дан 31. децембра 2020. године износе 12.540 хиљада РСД (на дан 31. децембар 2019. године: РСД 34.685 хиљада РСД) и односе се на унапред обрачунате трошкове текућег обрачунског периода који нису фактурисани Друштву у току 2020. године (трошкови електричне енергије, трошкови превоза и друго).

20. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Туђа роба на залихама	21.001	33.419
Јемства и гаранције дате повезаним правним лицима (Напомена 34)	<u>615.471</u>	<u>1.172.439</u>
Стање на дан: АОП 0465	<u>636.472</u>	<u>1.205.858</u>

21. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ АОП 1001

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Приходи од продаје робе повезаним правним лицима (Напомена 32(б))	1.672	-
Приходи од продаје робе осталим правним лицима	<u>48.279</u>	<u>3</u>
	<u>49.951</u>	<u>3</u>
-Приходи од продаје осталим купцима у земљи	3.356.537	4.338.125
-Приходи од продаје осталим купцима у иностранству	<u>654.595</u>	<u>845.440</u>
СВЕГА ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА	<u>4.011.133</u>	<u>5.183.565</u>
Други пословни приходи	<u>5.279</u>	<u>4.459</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ АОП 1001	<u>4.066.363</u>	<u>5.188.027</u>

22. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Стање на дан: пословни расходи АОП 1018	3.906.691	5.045.284

22а) Расходи од утицаја на укупне пословне расходе:

- набавна вредност продате робе аоп 1019	50.105	3
- приходи од активирања учинака аоп 1020	556	1.514
- повећање вредн.залиха Произв. аоп 1021	91.755	-
- смањење вредн.залиха Произв. аоп 1022	19.641	171.109

22 б) ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Трошкови материјала аоп 1023	3.074.124	4.010.084
Трошкови горива и енергије аоп 1024	<u>232.705</u>	<u>220.983</u>
Укупно	<u>3.306.829</u>	<u>4.231.067</u>

23. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	250.256	235.719
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	41.673	40.303
Трошкови накнада по уговору о делу	10.144	11.595
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	4.460	2.519
Остали лични расходи	<u>17.245</u>	<u>14.826</u>
Укупно АОП 1025	<u>323.778</u>	<u>304.962</u>

24. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Транспортне услуге	35.275	66.764
Услуге одржавања	11.932	16.575
Закупнине	6.832	11.428
Реклама и пропаганда	103.576	108.870
Остало	<u>28.214</u>	<u>26.281</u>
Укупно АОП 1026	<u>185.829</u>	<u>229.918</u>

25. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ АОП 1027

Трошкови амортизације за 2020. годину износе РСД 48.059 хиљада (2019. година: РСД 47.996 хиљада).

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Амортизација нематеријалне имовине	87	65
Амортизација НПО (Напомена 6)	<u>47.972</u>	<u>47.931</u>
Укупно: АОП 1027	<u>48.059</u>	<u>47.996</u>

26. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Нематеријалне услуге	25.449	24.010
Репрезентације	2.060	1.445
Премије осигурања	3.438	1.041
Платни промет	2.113	2.603
Чланарине	3.305	3.679
Порези	22.174	26.658
Остало	<u>1.392</u>	<u>2.307</u>
Укупно: АОП 1029	<u>59.931</u>	<u>61.743</u>

27. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Приходи од камата	4	2
Позитивне курсне разлике:		
- курсне разлике	719	9.372
- ефекти валутне клаузуле	8	752.605
Укупно: АОП 1032	<u>731</u>	<u>761.979</u>

28. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Расходи камата	48.524	133.740
Негативне курсне разлике:		
- курсне разлике	1.607	2.592
- ефекти валутне клаузуле	-	-
Остали финансијски расходи	1.347	1.884
Укупно: АОП 1040	<u>51.478</u>	<u>138.216</u>

29. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Добици од продаје нематеријалних улагања, НПО	-	-
Добици од продаје материјала	44	160
Вишкови	1.059	342
Приходи од смањења обавеза	-	901
Остали непоменути приходи (ранијих год, заокр.)	6.278	7.668
Укупно АОП 1052	<u>7.381</u>	<u>9.071</u>

30. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Губици од продаје материјала	6.972	5.499
Мањкови	2.187	257
Обезвређење нематеријалних улагања	-	273
Обезвређење залиха	112	228
Остали непоменути расходи	21.919	8.456
Укупно АОП 1053	<u>31.190</u>	<u>14.713</u>

31. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК АОП 0042, 1061,1062**(а) Компоненте пореза на добитак**

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Порески расход периода	-	-
Одложени порески расходи/(приходи) периода	<u>37.946</u>	<u>(19.622)</u>
Укупно АОП 1061, 1062	<u>37.946</u>	<u>(19.622)</u>

(б) Усаглашавање пореског расхода и рачуноводственог добитка пре опорезивања

Обрачунати порески расход се разликује од теоријског износа који би се добио применом важеће пореске стопе од 15% на рачуноводствени добитак пре опорезивања, као што следи:

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Добитак пре опорезивања	<u>58.707</u>	<u>745.692</u>
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи - 15%	<u>8.806</u>	<u>111.854</u>
Усклађивање прихода/расхода	<u>29.140</u>	<u>(131.476)</u>
Укупан порески расход/(приход)	<u>37.946</u>	<u>(19.622)</u>
<i>Ефективна пореска стопа</i>	<u>64.6%</u>	<u>-</u>

(в) Одложене пореске обавезе и средства АОП 0042

Промене на одложеним пореским средствима у току године приказане су у следећој табели:

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Одложена пореска средства	<u>66.072</u>	<u>43.920</u>
Одл.пор.ср.која се књиже на капитал	<u>3.189</u>	<u>2.530</u>
Ефекат привремених разлика евидентиран (на терет)/у корист биланса успеха	<u>(37.946)</u>	<u>19.622</u>
Стање на дан 31.децембар	<u>31.315</u>	<u>66.072</u>

32. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ И ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга.

Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

- (а) **Стања потраживања и обавеза на дан 31. децембра 2020. године** проистекла из трансакција са повезаним странама приказана су у следећој табели:

Биланс стања

Назив лица	Потраживања од купаца (Напомена 9)	КФП (Напомена 11)	Обавезе из пословања (Напомена 17)	Краткорочне финасијске обавезе (Напомена 16(а))
ИНВЕЈ АД	2.195.801	392.402	-	
АЛБУС АД	-	1.808	-	
Раваница		67.676		
Пекарска Индустрија		11.000		
Лука Дунав		1.103		
Рубин ад, Крушевац				23.455
Ратар	-	-	48.299	
МБС	-	-	164	
СУНЦЕ	-	-	-	
Укупно:	2.195.801	473.989	48.463	23.455

- (б) **Приходи и расходи настали у 2020. и 2019. години** приказани су у следећој табели:

	2020.	2019.
Пословни приходи (Напомена 21)		
Ратар	1.672	-
Укупно:	1.672	-

33. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

У складу са захтевима Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима.

Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је са стањем на дан 31. децембра 2020. године. Није било материјално значајних неусаглашених износа.

34. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Издата јемства и гаранције АОП 0072 , 0465 - У ЕУР

Стање кредита	Дужник		Одобрени износ	Износ на 31.12.2020
Банка интеса	Либела	еур	4.500.000,00 €	2.403.108,87 €
Комерцијална банка ад Београд	Рубин ад Крушевац	еур	1.282.294,13 €	149.462,55 €
Комерцијална банка ад Београд	МБС	еур	500.000,00 €	409.752,81 €
АИК банка (бивша Алфа банка)	Инвеј ад Земун	еур	2.156.868,83€	2.271.867,81 €
Тотал				5.234.192,04€

Инвеј а.д. Земун је вратио кредит одобрен од стране АИК банка а.д. Београд (бивша Алфа банка) дана 31. марта 2021. године, када је и престало јемство Друштва по овом основу.

35. УТИЦАЈ ПАНДЕМИЈЕ КОВИД-19 НА ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

Са становишта „ВИТАЛА“ АД Врбас као произвођача јестивих биљних уља и масти утицај на производњу производа одразио се тако што је за време уведеног ванредног стања евидентирана значајно повећана тражња, а нарочито за јестивим уљем и маргаринима.

У првом кварталу 2020. године држава привремено обуставља извоз флашираног уља. Ова мера владе стабилизовала је тражњу уља на тржишту, што је за последицу произвело потребу да уљара организује рад у три смене за време ванредног стања, како би се у потпуности задовољиле повећане потребе купаца. Евиденирана је и значајно повећана тражња за стоним маргаринима изнад планом дефинисаних вредности, јер је велики број људи своје домаћинство снабдевало основним животним намирницама у већим количинама.

У мају месецу након укидања ванредног стања и престанком обустављања и ограничења извоза, осетиле су се последице овакве увећане тражње за производима у претходном периоду (почетак ванредног стања), тако што је продаја свих производа па и уља, пала испод просека вредности истог периода 2019.године. Овај тренд се наставио и током лета до потрошње акумулираних залиха како код трговина и трговинских ланаца, тако и код домаћинстава. Негативни ефекат ће бити донекле амортизован отварањем тржишта са Косовом и Метохијом, као и благим растом продаје у Републици Српској, Македонији и Црној Гори.

36. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Сагласно параграфу 17. МРС 10 Друштво обелодањује датум одобравања финасијских извештаја од 23.04.2021.године од стране директора.

Усвајање финансијских извештаја према члану 201 и 364 Закона о привредном друштвима врши Скупштина акционара на седници која се одржава 29.06.2021. године.

36. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА (Наставак)**36 а) НЕКОРЕКТИВНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

1. Дана 14.04.2021 године, матична фирма ИНВЕЈ А.Д. је доставила и објавила званичну понуду за преузимање 236.302 акција Друштва ВИТАЛ А.Д. Односно да стекне 100% власништво над Друштом. Управа Друштва је изнела и објавила званично Мишљење о преузимању. Одбор директора подржава планове Понуђача и у целости има позитивно мишљење.
2. Највећим утицајем на догађаје након биланса стања можемо сматрати утицај још увек активне пандемије вируса „COVID-19“ на пословање Витала АД. Коначна стабилизација тржишта очекује се у задњем кварталу 2021. године враћањем у планом дефинисане вредности.
3. У погледу расподеле добити коју је Друштво остварило у 2020 години, одлучиће се на Скупштини акционара током 2021. године.
4. Инвеј а.д. Земун је вратио кредит одобрен од стране АИК банка а.д. Београд (бивша Алфа банка) дана 31. марта 2021. године, када је и престало јемство Друштва по овом основу.

37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2020. и 2019. године у функционалну валуту (РСД), за поједине главне стране валуте су:

У РСД	31.12.2020.	31.12.2019.
	ЕУР	117,5802
УСД	95,6637	104,9186
ЦХФ	108,4388	108,4004
ГБП	130,3984	137,5998

У Врбасу, 23. априла 2021. године

II ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА



AD VITAL FABRIKA JESTIVOG ULJA I BILJNIH MASTI, VRBAS

Finansijski izveštaji za godinu završenu
31. decembra 2020.

i

Izveštaj nezavisnog revizora



SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 6
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Napomene uz finansijske izveštaje	1 - 45
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU	



Tel: +381 11 32 81 399
 Fax: +381 11 32 81 808
 www.bdo.co.rs

Knez Mihailova 10
 11000 Beograd
 Republika Srbija

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA A.D. "VITAL" FABRIKA JESTIVOG ULJA I BILJNIH MASTI, VRBAS

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja AD "Vital" Fabrika jestivog ulja i biljnih masti, Vrbas (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i 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 napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja navedenih u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 9. uz priložene finansijske izveštaje, potraživanja po osnovu prodaje Društva sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine iznose RSD 2.617.921 hiljadu. Međunarodni standard finansijskog izveštavanja (MSFI) 9 "Finansijski instrumenti" je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan 1. januara 2020. godine, i shodno tome, primenjuje se na finansijske izveštaje Društva za 2020. godinu. Društvo nije izvršilo u potpunosti analizu uticaja MSFI 9 "Finansijski instrumenti" niti je evidentiralo u svojim finansijskim izveštajima efekte primene pomenutog standarda na dan 1. januara i 31. decembra 2020. godine. Pored toga, na osnovu sprovedenih revizorskih procedura identifikovana su potraživanja Društva starija od godinu dana za koje Društvo nije formiralo ispravku vrednosti u iznosu od RSD 2.287.266 hiljada, od čega se na potraživanja od većinskog vlasnika Invej a.d. Zemun odnosi RSD 2.195.801 hiljadu. Potraživanja od Invej a.d. Zemun na dan 1. januara 2020. godine su iznosila 2.940.977 hiljada, na osnovu čega se može zaključiti da su potraživanja od Invej a.d. Zemun u toku 2020. godine naplaćena u iznosu od RSD 745.176 hiljada. Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da se alternativnim revizijskim procedurama uverimo u potencijalne efekte koje bi primena MSFI 9 "Finansijski instrumenti" imala na priložene finansijske izveštaje za 2020. godinu.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 11. uz finansijske izveštaje, kratkoročni finansijski plasmani Društva na dan 31. decembra 2020. godine iznose RSD 620.768 hiljada. Društvo nije izvršilo analizu uticaja MSFI 9 "Finansijski instrumenti" na kratkoročne finansijske plasmane, niti je evidentiralo u svojim finansijskim izveštajima efekte primene pomenutog standarda na dan 1. januara i 31. decembra 2020. godine. Pored toga, na osnovu sprovedenih revizorskih procedura identifikovani su kratkoročni finansijski plasmani koji nisu naplaćeni u roku dužem od godinu dana u iznosu od RSD 595.868 hiljada. Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da se alternativnim revizijskim procedurama uverimo u potencijalne efekte koje bi primena MSFI 9 "Finansijski instrumenti" imala na priložene finansijske izveštaje za 2020. godinu.

BDO d.o.o. Beograd; Matični broj 06203199; PIB 101672840
 BDO d.o.o. Beograd, privredno društvo osnovano u Republici Srbiji, je članica BDO International Limited kompanije sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Velikoj Britaniji i deo je međunarodne BDO mreže firmi članica.
 BDO je brend ime za BDO mrežu i za svaku BDO firmu članicu.
 BDO d.o.o. Beograd, a limited liability company incorporated in the Republic of Serbia, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the International BDO network of independent member firms.
 BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO member firms.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA A.D. "VITAL" FABRIKA JESTIVOG ULJA I BILJNIH MASTI, VRBAS (Nastavak)

Skretanje pažnje

- a) Skrećemo pažnju na Napomenu 2.5. uz finansijske izveštaje, u kojoj je obelodanjeno da je Društvo u 2020. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 20.761 hiljadu, dok akumulirani gubitak i neraspoređena dobit Društva na dan 31. decembra 2020. godine iznose RSD 804.782 hiljade i RSD 155.993 hiljade, respektivno. Tokom ranijih poslovnih godina, postepeno je došlo do otežane naplate potraživanja. Najveći kupci bili su trgovinski lanaci sa kojima je bila evidentna otežana naplata. Ovo je dovelo do otežanog servisiranja otkupa primarne sirovine - suncokreta prethodnih godina. Društvo je u oktobru 2019. godine ugovorilo reprogramiranje dugoročnih obaveza po osnovu tri partije kredita kod Komercijalne banke a.d. Beograd. Kao sredstvo obezbeđenja uredne otplate kredita odobrenih od strane Komercijalne banke a.d. Beograd uspostavljena je hipoteka nad celokupnim objektima, kao i zaloga nad celokupnom opremom Društva. Pored toga, nad zalihama Društva ukupne vrednosti RSD 56.059 hiljada uspostavljena je zaloga u korist Javno-vodoprivrednog preduzeća Vode Vojvodine. Navedene činjenice ukazuju na postojanje neizvesnosti koja može izazvati sumnju u vezi sa sposobnošću Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti. Rukovodstvo smatra da Društvo ima adekvatne resurse da nastavi sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.
- b) Društvo je sastavilo privremeni poreski bilans za 2020. godinu za svrhe utvrđivanja poreza na dobitak i sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja za 2020. godinu. U skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019 i 153/2020), Društvo je u obavezi da Poreskoj upravi dostavi poreski bilans i prateće obrasce zajedno sa dokumentacijom o transfernim cenama u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza. Efekti korekcija koji budu utvrđeni na osnovu Izveštaja o transfernim cenama biće uzeti u obzir prilikom sastavljanja i podnošenja konačnog poreskog bilansa za 2020. godinu. Rukovodstvo Društva ne očekuje materijalno značajne efekte na priložene finansijske izveštaje za 2020. godinu koje mogu biti utvrđene po osnovu transfernih cena. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljku Osnova za kvalifikovano mišljenje, odredili smo da je pitanje opisano u nastavku ključno revizijsko pitanje koja će biti saopšteno u našem izveštaju.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA A.D. "VITAL" FABRIKA JESTIVOG ULJA I BILJNIH MASTI, VRBAS (Nastavak)

Osnova za mišljenje sa rezervom (Nastavak)

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 16(a) uz priložene finansijske izveštaje, kratkoročne finansijske obaveze za dan 31. decembra 2020. godine iznose RSD 605.623 hiljade i uključuju kratkoročne kredite od ostalih povezanih pravnih lica u iznosu od RSD 23.455 hiljada i ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 582.168 hiljada. Pomenute ostale kratkoročne finansijske obaveze uključuju iznos od RSD 279.334 hiljade za koji nismo dobili potkrepljujuću dokumentaciju na osnovu koje bismo mogli da se uverimo da li su ove obaveze pravilno iskazane sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima detaljnije su opisane u odeljku našeg izveštaja *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 odgovarajući da nam pruže osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2020. 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 gore navedene ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

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. Kao što je obelodanjeno u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza o pravilnom iskazivanju potraživanja po osnovu prodaje, kratkoročnih finansijskih plasmana i dela kratkoročnih finansijskih obaveza.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA A.D. "VITAL" FABRIKA JESTIVOG ULJA I BILJNIH MASTI, VRBAS
(Nastavak)

Ključna revizijska pitanja (Nastavak)

Ključno revizijsko pitanje	Primenjene procedure revizije
<p>1. Procena vrednosti zemljišta i nekretnina Napomena 6(b) uz finansijske izveštaje</p> <p>Nepokretnosti (zemljište i građevinski objekti) u ukupnom iznosu od RSD 802.094 hiljade čine 17.2% ukupne aktive Društva na dan 31. decembra 2020. godine.</p> <p>U finansijskim izveštajima zemljište i građevinski objekti su evidentirani po revalorizovanim vrednostima, koje predstavljaju njihovu poštnu (fer) vrednost na dan revalorizacije (procene), i u slučaju građevinskih objekata umanjenu za akumuliranu ispravku vrednosti po osnovu obračunate amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja.</p> <p>Fer vrednosti nepokretnosti u vlasništvu Društva bile su predmet procene od strane nezavisnog procenitelja sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine. Procenjena fer vrednost zemljišta izvršena je primenom tržišnog metoda baziranog na poređenju sa aktuelnim tržišnim cenama iste ili slične imovine (komparativna metoda), dok je procenjena fer vrednost objekata izvršena primenom troškovne metode.</p> <p>Ključni faktori koji su uticali na rezultat procene, a koji uključuju određeni stepen prosuđivanja, su:</p> <ul style="list-style-type: none"> projekcija prihoda i rashoda; poslovni dobitak; diskontne stope ili stope kapitalizacije koje se primenjuju na projektovane buduće tokove gotovine; i ostvarene cene u nedavnim transakcijama za slične, odnosno uporedive nepokretnosti na relevantnom tržištu. <p>Navedeno ključno revizijsko pitanje je izabrano zbog toga što obuhvata značajne procene izvršene od strane Društva i eksternih nezavisnih procenitelja prilikom procene fer vrednosti nepokretnosti za potrebe finansijskog izveštavanja.</p>	<p>Naše testiranje procenjene fer vrednosti zemljišta i građevinskih objekata usmerili smo na ključne pretpostavke rukovodstva, odnosno projekcije novčanih tokova, diskontne stope (ili stope kapitalizacije) i uporedive cene korišćene za potrebe procene i metodologiju procene.</p> <p>Naše procedure revizije obuhvatile su i angažovanje naših internih stručnjaka da nam pomognu u sledećem:</p> <ul style="list-style-type: none"> oceni pretpostavki korišćenih u obračunu diskontnih stopa i preračunavanje ovih stopa; kritičkoj oceni da li su modeli koje je koristio nezavisni procenitelj u skladu sa zahtevima MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MSFI 13 "Odmeravanje fer vrednosti"; analizi projektovanih budućih tokova gotovine primenjenih u modelima da bismo utvrdili da li su realni i opravdani s obzirom na tekuće makroekonomske okolnosti i stanje nekretnina u vlasništvu Društva; i poređenju projektovanih tokova gotovine, uključujući i pretpostavke u vezi sa stopama rasta prihoda i operativnim marginama, sa istorijskim rezultatima u cilju provere tačnosti i opravdanosti projekcija rukovodstva. <p>Pretpostavke korišćene od strane rukovodstva Društva i eksternog nezavisnog procenitelja uporedive su sa istorijskim rezultatima i očekivanim budućim izgledima.</p> <p>Primenjene diskontne stope i uporedive cene su odgovarajuće u datim okolnostima, a metodologija primenjena u proceni od strane nezavisnog procenitelja je u skladu sa pravilima struke.</p>



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA A.D. "VITAL" FABRIKA JESTIVOG ULJA I BILJNIH MASTI, VRBAS
(Nastavak)

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 30. aprila 2020. godine izrazio mišljenje sa rezervom po osnovu neadekvatnog vrednovanja zaliha, potraživanja, kratkoročnih finansijskih plasmana i prihoda. Pored toga, Društvo nije izvršilo rezervisanja u skladu sa MRS 19 „Primanja zaposlenih“ i MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“.

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao 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 nastavak 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 nadzor nad procesom finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornosti 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 Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno značajan pogrešan iskaz ako takav iskaz postoji. 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 zadržavamo profesionalni skepticizam tokom obavljanja revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i obavljam revizijske postupke koji su prikladni za te rizike, i pribavljamo 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 zaobilaženje 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 internih kontrola Društva.
- Vršimo procenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA A.D. "VITAL" FABRIKA JESTIVOG ULJA I BILJNIH MASTI, VRBAS
(Nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i da li, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u našem izveštaju revizora skrenemo pažnju na odgovarajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima pribavljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo ocenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne poslovne promene 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 i značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali tokom naše 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 našem izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Igor Radmanović.

Beograd, 28. april 2021. godine



Igor Radmanović
Ovlašćeni revizor

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
Matični broj	07024592	Šifra delatnosti	1041	PIB	100636842
Naziv:	AD VITAL FABRIKA ULJA I BILJNIH MASTI, VRBAS				
Sedište:	Vrbas, Kulski put bb				

BILANS STANJA
na dan 31.12.2020. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	6	958,169	867,747	841,453
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	6(a)	859	601	452
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		859	601	452
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+0018)	0010	6(b)	955,614	865,420	839,219
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		155,716	9,370	9,370
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		646,378	702,712	752,147
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		130,956	45,002	43,498
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		4,440	4,440	4,440
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		18,124	103,896	29,764
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. BILOŠKA SREDSTVA (0020+0021+0022+0023)	0019		0	0	0
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	7	1,696	1,726	1,782
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		1,503	1,503	1,528
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		193	223	254
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		0	0	0
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		31,315	66,072	43,920

	G. OBRтна IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		3,679,870	4,808,577	5,050,087
Klasa 1	I. ZALiHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	8	347,683	357,542	1,105,158
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		104,034	180,866	736,448
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		195,289	103,534	236,271
12	3. Gotovi proizvodi	0047		34,531	54,171	92,543
13	4. Roba	0048		3,645	359	144
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049		0	434	434
15	6. Plaćeni avansi za zalihе i usluge	0050		10,184	18,178	39,318
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	9	2,617,922	3,423,428	3,378,013
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052		2,195,801	2,940,977	2,941,856
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		0	4,619	4,618
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		300,504	397,129	343,167
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057		121,617	80,703	88,372
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				11,660
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	10	10,195	217,726	11,360
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	11	620,768	748,641	461,266
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063		386,163	386,163	4,570
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064		81,587	356,239	245,772
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		146,779	0	204,685
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		6,239	6,239	6,239
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	12	20,590	14,950	325
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		2,205	6,748	32,683
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	13	60,507	39,542	49,622
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		4,669,354	5,742,396	5,935,460
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072	20	636,472	1,205,858	1,348,553
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ± 0 = (0071+0424+0441+0442)	0401	14	1,739,104	1,647,315	896,339
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		1,374,479	1,374,479	1,374,479
300	1. Akcijski kapital	0403		763,937	763,937	763,937
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadužni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		610,542	610,542	610,542
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPljENE SOPSтVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		1,013,414	1,077,617	1,091,955
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHvatNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHvatNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREDENI DOBITAK (0418+0419)	0417		155,993	765,314	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		135,232	0	0
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		20,761	765,314	
35	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		0	0	
350	X. GUBITAK (0422+0423)	0421		804,782	1,570,095	1,570,095
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		804,782	1,570,095	1,469,196
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				100,899
40	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		1,354,028	819,815	1,763,602
400	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		26,090	0	0
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		26,090	0	

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	15	1.327.938	819.815	1.763.602		
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						
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436						
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		1.309.581	819.815	1.017.895		
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				745.707		
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439						
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		18.357				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441						
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	16	1.576.222	3.275.270	3.275.517		
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	16(a)	605.623	1.437.952	803.149		
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444						
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445		23.455				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				10.229		
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		582.168	1.437.952	792.920		
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	16(b)	12.969	180.470	4.672		
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	17	732.476	1.382.098	2.145.040		
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				1.508		
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453						
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		48.463	217.576	218.044		
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455						
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		666.395	1.105.203	1.814.359		
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457		17.618	57.811	112.637		
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458						
44, 45 i 46	IV. OŠTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	18	130.388	129.324	196.819		
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	18(a)	6.648	35.252	21.383		
48	VI. OBAVEZE ZA OŠTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	18(b)	75.578	75.489	89.210		
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	19	12.540	34.685	15.244		
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463		0	0	0		
	D. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464		4.669.354	5.742.400	5.935.458		
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	20	636.472	1.205.858	1.348.553		
				0	4			

U Vrbsu,
dana 23.04.2021. godine



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", 6p. 95/2014 i 144/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
Matični broj	08065721	Šifra delatnosti	1041	PIB	100636842
Naziv:	AD VITAL FABRIKA ULJA I BILJNIH MASTI VRBAS				
Sedište:	Vrbas, Kulski put bb				

BILANS USPEHA
za period od 01.01. do 31.12.2020. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				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	21	4,066,363	5,188,027
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	21	49,951	3
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		1,672	0
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		0	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		48,279	3
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	21	4,011,133	5,183,568
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		0	0
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		0	0
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		3,356,537	4,338,129
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		654,595	845,440
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	21	1,316	0
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	21	3,963	4,459
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
90 do 95, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019+1020+1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	22	3,906,691	5,045,284
90	I. NABAVALNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	22(a)	50,105	3
92	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020	22(a)	556	1,514
930	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021	22(a)	91,755	0
931	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022	22(a)	19,641	171,109
91 osim 913	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	22(b)	3,074,124	4,010,084
913	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	22(b)	232,705	220,983
92	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	23	323,778	304,962
93	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	24	185,829	229,918
940	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	25	48,059	47,996
941 do 949	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028		4,830	0
95	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	26	59,931	61,743
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030		159,672	142,743
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) ≥ 0	1031		0	0
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	27	731	761,980
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033		8	752,609
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		8	752,609
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		4	2
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		719	9,372
96	D. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	28	51,479	138,216
96, osim 962, 963 i 964	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041		1,347	1,884
960	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
961	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
965	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			

566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		1.347	1.884
562	B. RASHODI KAWATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		48.524	133.740
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		1.607	2.592
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048			623.764
	F. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049		50.744	
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050		1.770	3.392
583 i 585	L. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051		7.600	5.685
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	29	7.381	9.071
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	30	31.190	14.713
	I. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		79.285	758.570
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		0	0
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANLIJH PERIODA	1056		0	0
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANLIJH PERIODA	1057		20.578	12.878
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058		58.707	745.692
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059		0	0
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		0	0
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	31	37.946	0
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062	31	0	19.622
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		0	0
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		20.761	765.314
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065			
	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		0	1
	Z. Umanjeno (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

U Vrbasu,

dana 23.04.2021. godine



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", 6p. 95/2014 i 144/

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
Matični broj	08065721	Šifra delatnosti	1041	PIB	100636842
Naziv:	AD VITAL FABRIKA ULJA I BIJLNIH MASTI VRBAS				
Sedište:	Brbas, Kulski put bb				

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
za period od 01.01. 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		20,761	765,314
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002			
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003	14		2,530
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004	14	64,203	16,868
	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
331	a) dobitci	2005			
	b) gubici	2006			
	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
332	a) dobitci	2007			
	b) gubici	2008			
	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
333	a) dobitci	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
334	a) dobitci	2011			
	b) gubici	2012			
	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
335	a) dobitci	2013			
	b) gubici	2014			
	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
336	a) dobitci	2015			
	b) gubici	2016			
	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
337	a) dobitci	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK				
	(2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) –	2019			
	(2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0				
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK				
	(2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) –	2020		64,203	14,338
	(2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0				

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	64.203	14.338
V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA			
I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		750.976
II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025	43.442	
G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili AOP 2025 > 0	2026	0	0
1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027		
2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028		

U Vrbasu,

dana 29.04.2021. godine



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", 6p. 95/2014 i 144/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
Matični broj	08065721	Sifra delatnosti	1041	PIB	100636842
Naziv	AD VITAL FABRIKA ULJA I BILJNIH MASTI VRBAS				
Sedište	Vrbas, Kulski put bb				

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
za period od 01.01. do 31.12.2020. godine

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	Komponente kapitala					
		30		31		32	
		AOP	Osnovni kapital	AOP	Upisani a neupisani kapital	AOP	Rezerve
1	2	3	4	5	6	7	
	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2019.						
1.	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037	
	b) potražni saldo računa	4002	1,374,479	4020		4038	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2019.						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	1,374,479	4024		4042	-
4.	Promene u prethodnoj 2019 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2019.						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	1,374,479	4028		4046	-
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2020.						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	1,374,479	4032		4050	-
8.	Promene u tekućoj 2020. godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051	
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2020						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4017		4035		4053	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4018	1,374,479	4036		4054	-

Redni broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	35	AOP	047 i 237	AOP	34
			Gubitak		Otkupljene sopstvene akcije		Neraspoređeni dobitak
1	2		6		7		8
	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2019.						
1.	a) dugovni saldo računa	4055	1,570,095	4073		4091	
	b) potražni saldo računa	4056		4074		4092	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4057		4075		4093	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4058		4076		4094	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2019.						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059	1,570,095	4077		4095	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	
4.	Promene u prethodnoj 2019. godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4061		4079		4097	
	b) promet na potražnoj strani računa	4062		4080		4098	765,314
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2019.						
5.	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	1,570,095	4081		4099	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	765,314
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4065		4083		4101	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4066		4084		4102	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2020.						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	1,570,095	4085		4103	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	765,314
8.	Promene u tekućoj 2020. godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4069		4087		4105	786,574
	b) promet na potražnoj strani računa	4070	765,314	4088		4106	177,253
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2020.						
9.	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4071	804,781	4089		4107	-
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4072		4090		4108	155,993

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata					
		AOP	330	AOP	331	AOP	332
			Revalorizacione rezerve		Aktuarski dobiti ili gubici		Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala
1	2		9		10		11
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2019.						
	a) dugovni saldo računa	4109		4127		4143	
	b) potražni saldo računa	4110	1,091,955	4128		4146	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111		4129		4147	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112		4130		4148	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2019.						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		- 4149	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	1,091,955	4132		4150	
4.	Promene u prethodnoj 2019. godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4115	16,868	4133		4151	
	b) promet na potražnoj strani računa	4116	2,530	4134		4152	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2019.						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		- 4153	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	1,077,617	4136		4154	
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119		4137		4155	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120		4138		4156	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2020.						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		- 4157	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	1,077,617	4140		4158	
8.	Promene u tekućoj 2020. godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4123	64,203	4141		4159	
	b) promet na potražnoj strani računa	4124		4142		4160	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2020.						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		- 4161	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126	1,013,414	4144		4162	

Redni broj	OPIS	Komponenta ostalog rezultata					
		AOP	333	AOP	334 I 335	AOP	336
			Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava		Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja		Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka
1	2		12		13		14
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2019.						
	a) dugovni saldo računa	4163		4181		4199	
	b) potražni saldo računa	4164		4182		4200	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4165		4183		4201	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4166		4184		4202	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2019.						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 3a) \geq 0$	4167		4183		4203	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 3a) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	Promene u prethodnoj 2019. godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4169		4187		4205	
	b) promet na potražnoj strani računa	4170		4188		4206	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2019.						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4173		4191		4209	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4174		4192		4210	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2020.						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Promene u tekućoj 2020. godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4177		4195		4213	
	b) promet na potražnoj strani računa	4178		4196		4214	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2020.						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4179		4197		4215	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4180		4198		4216	

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata		ACP	Ukupan kapital [I]red 1b kol 3 do kol 15 - [II]red 1a kol 3 do kol 15(1) i 9	ADP	Substanc. iznos kapitala [I]red 1a kol 3 do kol 15(1) - [II]red 1b kol 3 do kol 15(1) i 9
		ACP	SOZ Dobit ili gubitak po otkazu u OV raspoloživih za prodaju				
1	2		35		16		17
1.	Polovna stanja prethodne godine na dan 01.01.2021.						
	u dugovnoj strani računa	4217					
	u potražnoj strani računa	4218		4235		895.338	4244
2.	Ispravke stanje prethodne godine i prerasporedavanje sredstava						
	u dugovnoj strani računa	4219					
	u ispravke na potražnoj strani računa	4220		4236			4245
3.	Korigovano polovno stanje prethodne godine na dan 01.01.2021.						
	u dugovnoj strani računa (u + do -)	4221					
	u ispravke potražni saldo računa (u - do +)	4222		4237			4248
4.	Primenio li prethodni 2020. godine						
	u dugovnoj strani računa	4223				18.888	4247
	u ispravke na potražnoj strani računa	4224		4238		787.844	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2020.						
	u dugovnoj strani računa (u + do -)	4225					
	u potražni saldo računa (u - do +)	4226		4239		1.647.314	4248
6.	Ispravke stanje prethodne godine i prerasporedavanje sredstava						
	u dugovnoj strani računa	4227					
	u ispravke na potražnoj strani računa	4228		4240			4249
7.	Korigovano polovno stanje prethodne godine na dan 01.01.2021.						
	u dugovnoj strani računa (u + do -)	4229					
	u ispravke potražni saldo računa (u - do +)	4230		4241		1.647.314	4250
8.	Primenio li prethodni 2020. godine						
	u dugovnoj strani računa	4231				35.963	4251
	u ispravke na potražnoj strani računa	4232		4242		173.254	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2021.						
	u dugovnoj strani računa (u + do -)	4233					
	u potražni saldo računa (u - do +)	4234		4243		1.798.398	4252

U Vitku,
dana 20.04.2021. godine



Zakonski zastupnik

Obrasci popunjeni Pravišnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014)

НАЗИВ: ВИТАЛ А.Д.
 ДЕЛАТНОСТ: Фабрика јестивог уља и биљних масти, 1041
 АДРЕСА: Кулски Пут 66, 21460 Врбас
 МАТИЧНИ БРОЈ: 08065721
 ПОРЕСКИ БРОЈ: 100636842

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 за период од 01.01. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 2019 4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5.345.529	5.996.785
1. Продаја и примљени аванси	3002	5.324.188	5.968.594
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4	2
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	22.508	28.189
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4.967.201	5.502.434
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4.513.254	5.209.774
2. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	306.750	290.061
3. Плаћене камате	3008	41.139	24.645
4. Порез на добитак	3009		0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6.048	67.954
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I-II)	3011	379.498	404.351
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (III-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	127.842	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	127.842	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018		0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	29.878	378.559
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	29.878	91.214
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	287.345
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	97.964	0
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	378.559

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	2019 4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	190.133
1. Увеличање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	190.133
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3031	470.935	190.080
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	190.080
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	470.935	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
7. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
III. Нето одлив готовине из активности финансирања (I-III)	3039	470.935	17.947
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5.474.542	6.176.918
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5.468.014	6.169.073
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	6.528	7.845
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	14.950	325
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	719	9.372
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1.607	2.592
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	20.590	14.950

У ВРБАСУдана 23.04.2020. године

Законски заступник

НАПОМЕНЕ УЗ ЗАВРШНИ РАЧУН
2020 ГОДИНЕ



Врбас, април 2021. године

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

- Предузеће је регистровано у АПР-у 20.03.1978 године;
- Већински власник је ИНВЕЈ А.Д. из Земуна, са 69,10% акција;
- Основна делатност је производња јестивих уља и биљних масти (1041);
- Акције су присутне на опен маркету, под ИСИН - РСВИТЛЕ13992;
- Седиште је у општини Врбас - 21460 Врбас, Кулски Пут 66;
- На дан 31.12.2020. године просечан број запослених је био 352.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 73/2019 - у даљем тексту "Закон") и осталом примењивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији.

За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Друштво је, као јавно друштво, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања, које, у смислу горе наведеног Закона, чине Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС") и Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, и са њима повезана тумачења издата од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда, чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија ("Министарство").

Решењем Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања бр. 401-00-4980/2019-16 од 21. новембра 2019. године ("Службени гласник РС", бр. 92/2019), утврђен је званичан превод МСФИ. Превод МСФИ, који је утврдило и објавило Министарство, чине Концептуални оквир за финансијско извештавање, основни текстови МРС, основни текстови МСФИ издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ"), као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ") у облику у којем су издати, односно усвојени и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је саставни део стандарда, односно тумачења (у даљем тексту: "превод МСФИ").

Превод МСФИ обухвата Међународне стандарде финансијског извештавања, који се примењују за рачуноводствене периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године. Анализа утицаја прве примене нових стандарда укључених у превод МСФИ обелодањена је у Напомени 2.3.

Износи у приложеним финансијским извештајима Друштва исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије назначено. Динар представља функционалну и извештајну валуту Друштва. Износи исказани у РСД заокружени су на најближу хиљаду, осим ако није другачије назначено.

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014).

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)**

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја применило рачуноводствене политике образложене у Напомени 3.

Рачуноводствене политике и процене коришћене приликом састављања ових финансијских извештаја су конзистентне са рачуноводственим политикама и проценама примењеним у састављању годишњих финансијских извештаја Друштва за 2019. годину, осим за примену нових и измењених МРС, МСФИ и тумачења стандарда, где је примењиво, а као што је обелодањено у Напомени 2.3.

2.1. Основа за вредновање

Финансијски извештаји су састављени према концепту набавне вредности, осим за вредновање непокретности (земљишта и грађевинских објеката), које се исказују по ревалоризованој (фер) вредности која се заснива на периодичним проценама које врше екстерни независни проценитељи.

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ**(а) Стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који су званично преведени, али још увек нису усвојени Републици Србији**

До датума састављања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране ИАСБ-а, односно ИФРИЦ-а, ступили су на снагу 1. јануара 2020. године или раније, и као такви се примењују на финансијске извештаје за 2020. годину. Следећи стандарди су преведени и званично објављени ("Службени гласник РС", бр. 123/2020 и 125/2020), али је Министарство финансија одложило њихову примену за 2021. годину и, самим тим, нису примењени од стране Друштва за 2020.годину:

- МСФИ 16 "Лизинг";
- ИФРИЦ 23 "Неизвесности у вези са третманом пореза на добитак";
- Измене МСФИ 9 "Финансијски инструменти" - Карактеристике аванса (плаћања унапред) са негативном компензацијом;
- Измене МРС 19 "Примања запослених" - Измене плана, умањење или измирење;
- Измене МРС 28 "Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате" - Дугорочна улагања у придружене ентитете и заједничке подухвате; и
- Годишња унапређења МСФИ "Циклус 2015-2017" - МСФИ 3, МСФИ 11, МРС 12 и МРС 23, објављена од стране ИАСБ-а у децембру 2017. године.

Најзначајнији од ових стандарда је МСФИ 16 "Лизинг" и Друштво је покренуло активности припреме за имплементацију овог стандарда и процену анализе утицаја прве примене МСФИ 16. Руководство предвиђа да усвајање осталих измена постојећих стандарда и нових тумачења неће имати материјалан утицај на финансијске извештаје Друштва у периоду њихове почетне примене.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ (Наставак)

(б) *Стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени у Републици Србији*

До датума састављања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране ИАСБ-а, односно ИФРИЦ-а ступили су на снагу 1. јануара 2020. године, и као такви се примењују на финансијске извештаје за 2020. годину. Међутим, пошто још увек нису званично преведени и објављени од стране Министарства, нису примењени од стране Друштва:

- *Измене МСФИ 3 "Пословне комбинације" - Дефиниција пословања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године).*
- *Измене МРС 1 "Презентација финансијских извештаја" и МРС 8 "Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке" - Дефиниција материјалности (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године).*
- *Измене Референци (упућивања) у Концептуалном оквиру МСФИ. Овај документ обухвата измене МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 6, МСФИ 14, МРС 1, МРС 8, МРС 34, МРС 37, МРС 38, ИФРИЦ 12, ИФРИЦ 19, ИФРИЦ 20, ИФРИЦ 22 и СИЦ-32 због усаглашавања у упућивањима и наводима новог Концептуалног оквира за финансијско извештавање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године).*
- *Измене МСФИ 9, МРС 39 и МСФИ 7 - "Реформа референтних каматних стопа" - Фаза 1 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године).*

Сходно свему претходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МРС и МСФИ могу имати на финансијске извештаје Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у складу са МРС/МСФИ.

(в) *Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу и који нису раније усвојени од стране Друштва*

ИАСБ је објавио значајан број нових и измењених стандарда и ИФРИЦ тумачења, који нису на снази за годишњи извештајни период који почиње 1. јануара 2020. године и нису раније усвојени од стране Друштва.

- *Измене МСФИ 16 "Лизинг" - Олакшице у вези са закупом повезане са Цовид-19 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јуна 2020. године).*
- *Измене МСФИ 9, МРС 39, МСФИ 7, МСФИ 4 и МСФИ 16 - "Реформа референтних каматних стопа" - Фаза 2 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2021. године).*

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ (Наставак)

(в) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу и који нису раније усвојени од стране Друштва (Наставак)

- Измене МСФИ 3 "Пословне комбинације" којом се ажурирају упућивања на Концептуални оквир за финансијско извештавање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године).
- Измене МРС 16 "Некретнине, постројења и опрема" - Приходи пре намењене употребе (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године).
- Измене МРС 37 "Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина" - Штетни уговори: Трошкови испуњења уговора (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године).
- Годишња унапређења МСФИ "Циклус 2018-2020" - измене МСФИ 1, МСФИ 9, МСФИ 16 и МРС 41 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године).
- Измене МРС 1 "Презентација финансијских извештаја" - Класификација обавеза на дугорочне и краткорочне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).
- МСФИ 17 "Уговори о осигурању" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).

2.3. Нови стандарди, тумачења и измене усвојени након 1. јануара 2020. године

Значајан број нових и измењених стандарда и тумачења на снази је за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2020. године, и, сходно томе, примењују се на финансијске извештаје Друштва за 2020. годину.

Нови стандарди који утичу на Друштво, који се примењују на финансијске извештаје за 2020. годину, а који су довели до промена у рачуноводственим политикама Друштва:

- МСФИ 9 "Финансијски инструменти"; и
- МСФИ 15 "Приходи од уговора са купцима".

Анализа утицаја ова два стандарда дата је у даљем тексту.

Примена осталих стандарда, тумачења стандарда и измена постојећих стандарда утврђених званичним преводом МСФИ није резултирала у значајним изменама рачуноводствених политика Друштва и није имала утицај на приложене финансијске извештаје.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено*2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
(Наставак)2.3. Нови стандарди, тумачења и измене усвојени након 1. јануара 2020. године
(Наставак)

/и/ МСФИ 9 "Финансијски инструменти"

МСФИ 9 "Финансијски инструменти" (МСФИ 9) замењује МРС 39 "Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање".

МСФИ 9 укључује ревидиране смернице у вези са класификацијом и вредновањем финансијских инструмената, као и нови модел очекиваног кредитног губитка у циљу одмеравања обезвређења финансијског средства и нове опште захтеве рачуноводства хеџинга. У њему се такође настављају смернице у вези са признавањем и престанком признавања из МРС 39.

Анализа утицаја МСФИ 9

Класификација и вредновање: МСФИ 9 обухвата три основне категорије за вредновање финансијских средстава: по амортизованој вредности, по фер вредности кроз биланс успеха и по фер вредности кроз остали резултат (капитал).

Финансијска средства се класификују и одмеравају у складу са пословним моделом у оквиру којег се држе и карактеристикама њихових уговорених новчаних токова.

Пословни модел се дефинише у складу са проценом руководства Друштва о намени за коју се финансијска средства држе и циљевима управљања финансијским средствима на основу свих доступних релевантних чињеница за процену пословног модела. Пословни модел Друштва се може дефинисати као средства којима се управља у циљу наплате новчаних токова, а чине га дати кредити и позајмице и потраживања (од купаца и остала).

Процена карактеристика уговорених новчаних токова у погледу искључиве наплате главнице и камате на преостали дуг (СППИ тест), у зависности од пословног модела, утиче на класификацију и вредновање финансијских средстава како следи:

- финансијска средства, која пролазе СППИ тест, вреднују се по амортизованој вредности ако је пословни модел искључиво наплата уговорених новчаних токова и по фер вредности кроз остали резултат, ако је пословни модел наплата уговорених новчаних токова и продаја финансијског средства; и
- финансијска средства, која не пролазе СППИ тест, вреднују се по фер вредности кроз биланс успеха, без обзира на пословни модел.

Финансијска средства и обавезе Друштва обухватају финансијске пласмане, потраживања од купаца, остала краткорочна потраживања, финансијске обавезе, обавезе према добављачима, као и друге обавезе из пословања који се вреднују по амортизованој вредности и задовољавају нове критеријуме предвиђене МСФИ 9 (тест пословног модела и карактеристике уговорених новчаних токова) за вредновање по амортизованој вредности.

Друштво нема финансијских средстава која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха или кроз остали резултат, нити финансијских обавеза које се воде по фер вредности.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено*2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
(Наставак)2.3. Нови стандарди, тумачења и измене усвојени након 1. јануара 2020. године
(Наставак)

/и/ МСФИ 9 "Финансијски инструменти"

Анализа утицаја МСФИ 9 (Наставак)

Обезвређење (исправка вредности): МСФИ 9 уводи модел "очекиваног кредитног губитка" за мерење обезвређења (умањења вредности) финансијских средстава, тако да више није неопходно да се деси догађај који указује на постојање губитка како би губитак по основу обезвређења био признат. Финансијска средства вреднована по амортизованој вредности су предмет обезвређења у складу са захтевима МСФИ 9.

Рачуноводство заштите од ризика: Измена рачуноводствених политика у вези са новим захтевима рачуноводства заштите од ризика није било, с обзиром на то да Друштво не примењује рачуноводство хеџинга.

Друштво од 1. јануара 2020. године примењује модел "очекиваног кредитног губитка" када обрачунава исправку вредности потраживања од купаца и осталих потраживања. Друштво разматра вероватноћу настанка неизвршења обавезе ("дефолт") током очекиваног уговореног рока трајања финансијског средства приликом иницијалног признавања тог средства. Ово захтева већи степен просуђивања због потребе разматрања будућих економских услова у процени одговарајућих износа исправке вредности. Кашњење више од 60 дана од датума доспећа средства се сматра индикатором настанка неизвршења обавезе ("евент оф дефолт").

Предузеће примењује "поједностављени приступ" у признавању животних ("лифетиме") губитака за целокупни период трајања финансијског средства за потраживања од купаца (дугорочна и краткорочна) и остала потраживања која не садрже значајну компоненту финансирања, коришћењем тзв. матрице исправке вредности где су потраживања груписана на бази различитих карактеристика купаца и трендова историјских губитака по основу ненаплаћених потраживања.

Стопе очекиваних кредитних губитака засноване су на историјским губицима по основу обезвређења потраживања које је Друштво имало у претходне две године. Историјске стопе губитака се коригују за текуће и будуће информације о макроекономским факторима који утичу на купце Друштва. Друштво је идентификовало лошије економске услове пословања и повећање стопе незапослености као кључне макроекономске факторе.

Друштво је извршило процену ефеката прве примене МСФИ 9 од 1. јануара 2020. године и закључило да нема материјално значајног утицаја на финансијске извештаје Друштва, односно на класификацију и вредновање финансијских средстава и обавеза, нити је резултирала у корекцији нераспоређеног добитка на дан 1. јануара 2020. године по основу примене новог модела обезвређења финансијских средстава.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено*2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
(Наставак)2.3. Нови стандарди, тумачења и измене усвојени након 1. јануара 2020. године
(Наставак)*/ии/ МСФИ 15 "Приходи од уговора са купцима"*

МСФИ 15 "Приходи од уговора са купцима" замењује постојеће смернице у вези са признавањем прихода, укључујући МРС 18 "Приходи", МРС 11 "Уговори о изградњи" и повезана тумачења стандарда.

МСФИ 15 обезбеђује свеобухватни модел за признавање прихода на бази принципа пет корака који се примењује на све уговоре са купцима, како следи:

- идентификовање уговора са купцем;
- идентификовање обавезе извршења у уговору (јединствене чинидбене обавезе испоруке добара/пружања услуга);
- одређивање цене трансакције;
- алокацију цене трансакције на обавезе извршења у уговору; и
- признавање прихода када (или ако) ентитет испуни обавезе извршења.

Анализа утицаја МСФИ 15

Примена МСФИ 15 захтева од руководства да врши процене које утичу на утврђивање висине и временског распореда признавања прихода од уговора са купцима. Оне укључују:

- утврђивање момента испуњавања обавеза извршења; и
- одређивање трансакционе цене која је алоцирана на исте.

Приликом преласка на примену овог стандарда могуће је изабрати два приступа:

- потпуна ретроспективна примена у оквиру које се МСФИ 15 примењује на сваки претходни извештајни период, при чему се упоредни подаци коригују; или
- метод кумулативног ефекта у оквиру кога се кумулативни ефекат прве примене стандарда признаје као корекција нераспоређеног добитка на дан 1. јануара 2020. године, при чему се упоредни подаци не коригују.

Сходно одредбама стандарда, Друштво признаје приход када (или ако) испуни уговорну обавезу извршења у погледу преноса робе или услуге купцу.

Роба или услуге сматрају се пренетим када купац стекне контролу над њима односно када се исте испоруче купцу. Уговорна обавеза може да буде испуњена, односно приход признат током временског периода пружања услуге или у тренутку испоруке робе купцу.

Друштво признаје и евидентира приходе у тренутку када су уговорене услуге реализоване.

Друштво је, приликом анализе прве примене стандарда МСФИ 15, дошло до закључка да примена овог стандарда нема утицаја на приложене финансијске извештаје, нити је резултирала у корекцији нераспоређеног добитка на дан 1. јануара 2020. године.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено*2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
(Наставак)

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2019. годину, састављеним у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, који су били предмет ревизије.

2.5. Наставак пословања

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања, које подразумева да ће Друштво наставити са пословањем у догледној будућности, која обухвата период од најмање дванаест месеци од датума финансијских извештаја.

Друштво је у 2019. години остварило нето добит од РСД 765.314 хиљада, док нето добит за 2020. годину износи РСД 20.761 хиљаду. Током ранијих пословних година, постепено је дошло до отежане наплате потраживања. Највећи купци били су трговински ланаци са којима је била евидентна отежана наплата. Ово је довело до отежаног сервисирања откупа примарне сировине - сунцокрета претходних година. Како би се ово превазишло, потребно је било да се систем краткорочно задужује ради олакшаног измиривања ових обавеза. Отежано сервисирање се одражава и у текућој години јер се плаћање обавеза из претходних година наставило и у 2020. години, али је делимично побољшано. Такође успешно је смањен добар део дугорочних обавеза Друштва.

Као средство обезбеђења уредне отплате кредита одобрених од стране Комерцијалне банке а.д. Београд успостављена је хипотека над целокупним објектима, као и залога над целокупном опремом Друштва. Поред тога, над залихама Друштва, укупне вредности РСД 56.059 хиљада успостављена је залога у корист Јавно-водопривредног предузећа Воде Војводине.

На дан биланса стања однос обртне имовине и краткорочних обавеза Друштва:

	У 000 рсд	
	2020.	2019.
Краткорочне обавезе АОП 0442	(1.576.222)	(3.275.269)
Обртна имовина АОП 0043	3.679.869	4.808.578
	2.103.647	1.533.309

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)****2.6. Коришћење процњивања**

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу одступати од ових процена.

Процене, као и претпоставке на основу којих су извршене процене, предмет су редовних провера. Уколико се путем провера утврди да је дошло до промене у процењеној вредности, утврђени ефекти се признају у финансијским извештајима у периоду када је до промене дошло. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањене су у Напомени 4.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.1. Некретнине, постројења и опрема**

Некретнине, постројења и опрему Друштва на дан 31. децембра 2020. године чине земљиште, грађевински објекти и опрема.

Ставке некретнина, постројења и опреме одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности. Набавна вредност укључује издатке који се директно приписују набавци средстава, што укључује фактурну вредност (укључујући царинске дажбине и ПДВ), све трошкове који се директно приписују довођењу средстава на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати на начин на који руководство очекује, иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средстава и обнове подручја на ком је средство лоцирано.

Након почетног признавања као средстава, НПО Друштва се вреднују по моделу фер вредности. Процена се врши на годишњем нивоу уколико постоје значајне промене правичне/фер вредности. У супротном се процена врши у периоду од 3 до 5 година.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средстава или се признају као посебно средство, уколико је применљиво, само када постоји вероватноћа да ће Друштво у будућности имати економску корист од тог средстава и ако се његова вредност може поуздано одмерити. Књиговодствена вредност замењеног средстава се искњижава. Сви други трошкови текућег одржавања терете биланс успеха периода у коме су настали.

У складу са важећим рачуноводственим политикама, на дан 31.12.2020. године, извршена је амортизација средстава применом пропорционалне методе како би се њихова набавна вредност распоредила током процењеног века трајања, као што следи:

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.1. Некретнине, постројења и опрема (Наставак)

Опис	2020. %	Процењени век трајања у годинама	2019. %	Процењени век трајања у годинама
Грађевински објекти	2,5-4%	40-25	2,5-4%	40-25
Компјутерска опрема	4-11%	25-9	4-11%	25-9
Моторна возила	3,3-15%	30-6	3,3-15%	30-6
Намештај и остала опрема	8,3-16,60%	12-6	8,3-16,60%	12-6

У складу са усвојеним рачуноводственим политикама, а након извршене амортизације, руководство Друштва је на дан 31.12.2020. године извршило процену фер вредности грађевинских објеката који се налазе у имовини Друштва. Земљиште испод објеката је конвертовано из државне својине са правом коришћења у земљиште са правом власништва. Извршено је издавање земљишта испод објеката обухваћено овом проценом. Процену фер вредности извршио је овлашћени проценитељ којом приликом је умањена вредност целе групе непокретности и утврђен преостали просечан век трајања ове групе од 30 година. У 2019. години вршена је делимична процена за непокретности на две локације Србобран и Мали Иђош за које је у претходној години процена достављена - накнадно и књижена је 2019. године.

Вредност грађевинских објеката након амортизације и евидентиране процене:

Вредност грађев.објеката 01.01.2020.	702.712
Активирање некретнина	31.825
Обрачуната амортизација	(32.472)
Смањење по основу процене	(55.687)
Вредност грађевинских објеката након амортизације 31.12.2020. АОП 12	646.378

Смањење вредности грађевинских објеката по извршеној процени књижено је на терет капитала.

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије ("Службени гласник РС", бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019 и 153/2020), Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе ("Службени гласник РС", бр. 116/2004, 99/2010, 104/2018 и 8/2019) и Правилником о амортизацији сталних средстава која се признаје за пореске сврхе ("Службени гласник РС", бр. 93/2019), што резултира ефектима како на текући порез, тако и на одложене порезе (Напомена 31(ц)).

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.2. Учешћа у капиталу осталих правних лица

Зависна правна лица представљају она правна лица која су под контролом Друштва, при чему се под контролом подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама правног лица са циљем остварења користи од његовог пословања. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно (преко других зависних правних лица) више од половине права гласа у другом друштву.

Учешћа у капиталу зависних правних лица исказују се по првобитној вредности улагања умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

3.3. Умањење вредности нефинансијских средстава

На сваки датум биланса стања, за некретнине, постројења и опрему врши се провера да ли постоје индикатори да је њихова вредност умањена. Уколико постоји индикатор могућег обезвређења, врши се процена њихове надокнадиве вредности која се потом пореди са њиховом књиговодственом вредности. Ако је надокнадива вредност нижа, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и губитак због умањења вредности се признаје у текућем билансу успеха.

Надокнадива вредност је фер вредност средства умањена за трошкове продаје или вредност у употреби, у зависности која од ових вредности је виша. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину). Нефинансијска средства код којих је дошло до умањења вредности ревидирају се на сваки извештајни датум због могућег укидања ефеката умањења вредности.

3.4. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Набавну вредност сировина и трговачке робе чини фактурна цена добављача увећана за зависне трошкове набавке. Цену коштања недовршене производње и готових производа чине директни трошкови материјала и зарада и припадајући део општих трошкова производње. Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе робе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују. Исправка вредности - обезвређење оштећене залихе се евидентира преко расхода по основу обезвређивања имовине где се евидентирају негативни ефекти промене поштене фер вредности.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти

3.5.1. Финансијска средства

Руководство врши класификацију својих финансијских средстава у моменту иницијалног признавања. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена, односно пословног модела управљања у оквиру кога се држе, као и карактеристика уговорених новчаних токова.

У складу са МСФИ 9 "Финансијски инструменти", који је Друштво усвојило 1. јануара 2020. године, финансијска средства се класификују у следеће категорије:

- финансијска средства која се вреднују по амортизованој вредности;
- финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз остали резултат (капитал - ФВТОЦИ); и
- финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха (ФВТПЛ).

Финансијска средства се вреднују по амортизованој вредности уколико се држе у оквиру пословног модела чија је сврха искључиво наплата уговорених новчаних токова и уколико на основу уговорних услова финансијске имовине на одређене датуме настају новчани токови који су само плаћање главнице и камата на неизмирени износ главнице, осим ако су при иницијалном признавању неопозиво опредељена као средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха (ако се тиме отклања или знатно умањује недоследност при мерењу или признавању).

Финансијска средства се вреднују по фер вредности кроз остали резултат уколико се држе у оквиру пословног модела чија је сврха наплата уговорених новчаних токова и продаја финансијских средстава и уколико на основу уговорних услова финансијске имовине на одређене датуме настају новчани токови који су само плаћање главнице и камата на неизмирени износ главнице, осим ако су при иницијалном признавању неопозиво опредељена као средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха (ако се тиме отклања или знатно умањује недоследност при мерењу или признавању).

Финансијска средства се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха, само ако се не мере по амортизованој вредности или по фер вредности кроз остали резултат.

Пословни модел се дефинише у складу са проценом руководства Друштва о намени за коју се финансијска средства држе и циљевима управљања финансијским средствима на основу свих доступних релевантних чињеница за процену пословног модела. Пословни модел Друштва се може дефинисати као средства којима се управља у циљу наплате новчаних токова, а чине га финансијски пласмани и потраживања (од купаца и остала).

Финансијска средства и обавезе Друштва обухватају потраживања од купаца, остала краткорочна потраживања, финансијске обавезе, обавезе према добављачима, као и друге обавезе из пословања који се вреднују по амортизованој вредности и задовољавају нове критеријуме предвиђене МСФИ 9 (тест пословног модела и карактеристике уговорених новчаних токова) за вредновање по амортизованој вредности.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.1. Финансијска средства (Наставак)

Друштво нема финансијских средстава и обавеза који се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха, нити финансијских средстава која се вреднују по фер вредности кроз остали резултат.

Финансијска средства се укључују у обртну имовину, осим уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци након датума извештавања, када се класификују као дугорочна средства.

Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства и када је Друштво извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над средством или није ни пренело, ни задржало све ризике и користи у вези са средством, али је пренело контролу над њим.

Финансијско средство престаје да се признаје отписом потраживања. Такође, до престанка признавања финансијског средства долази уколико су се десиле накнадне измене уговорених услова финансијског средства, а које доводе до значајних модификација новчаних токова финансијског средства.

Након иницијалног признавања, финансијска средства се вреднују као што следи:

(а) *Потраживања по основу продаје и остала потраживања из пословања*

Продају својих производа и услуга Друштво врши на основу уобичајених услова продаје и таква потраживања нису каматоносна. Потраживања од купаца и остала потраживања се вреднују по амортизованој вредности.

У складу са МСФИ 9 “Финансијски инструменти”, обезвређење, односно исправка вредности се обрачунава и признаје за све финансијске инструменте који се вреднују по амортизованој вредности, као и за финансијска средства која се одмеравају по фер вредности кроз остали резултат. Друштво примењује модел “очекиваног кредитног губитка” када обрачунава исправку вредности потраживања од купаца и осталих потраживања.

Друштво примењује “поједностављени приступ” у признавању животних (“лифетиме”) губитака за целокупни период трајања финансијског средства за потраживања од купаца (дугорочна и краткорочна) и остала потраживања која не садрже значајну компоненту финансирања, коришћењем тзв. матрице исправке вредности где су потраживања груписана на бази различитих карактеристика купаца и трендова историјских губитака по основу ненаплаћених потраживања.

Стопе очекиваних кредитних губитака засноване су на историјским губицима по основу обезвређења потраживања које је Друштво имало. Историјске стопе губитака се коригују за текуће и будуће информације о макроекономским факторима који утичу на купце Друштва.

Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности за очекиване кредитне губитке, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.1. Финансијска средства (Наставак)

(а) Потраживања по основу продаје и остала потраживања из пословања (Наставак)

Приходи од укидања исправке вредности по основу накнадно наплаћених износа и процењене наплативости потраживања признају се у билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха.

До 31. децембра 2019. године, исправка вредности потраживања од купаца се утврђивала у складу са захтевима МРС 39 "Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање", односно када је постојао објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидан или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања (више од 60 дана од датума доспећа) су се сматрале индикаторима да је вредност потраживања умањена. Процена исправке вредности потраживања вршена је на основу старосне анализе и историјског искуства и када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

(б) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти укључују средства на рачунима код банака и високоликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће, а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине уз безначајан ризик од промене вредности.

3.5.2. Финансијске обавезе

МСФИ 9 "Финансијски инструменти" највећим делом задржава постојеће захтеве МРС 39 у погледу класификације финансијских обавеза, па се финансијске обавезе класификују као финансијске обавезе мерене по амортизованој вредности и финансијске обавезе мерене по фер вредности кроз биланс успеха.

Руководство врши класификацију својих финансијских обавеза у моменту иницијалног признавања.

Финансијске обавезе Друштва чине финансијске обавезе, обавезе према добављачима и остале обавезе (обавезе из пословања).

(а) Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе Друштва се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.2. Финансијске обавезе (Наставак)

У случају где је постојећа финансијска обавеза замењена другом обавезом према истом повериоцу, али под значајно промењеним условима или уколико су услови код постојеће обавезе значајно измењени, таква замена или промена услова третира се као престанак признавања првобитне обавезе са истовременим признавањем нове обавезе, док се разлика између првобитне и нове вредности обавезе признаје у билансу успеха.

Поред тога, у складу са МСФИ 9, Друштво престаје да признаје финансијску обавезу када су уговорени услови модификовани, а новчани токови модификоване обавезе значајно измењени. У том случају, нова финансијска обавеза се базира на измењеним условима и признаје се по фер вредности. Разлика између књиговодствене вредности првобитне финансијске обавезе и фер вредности нове финансијске обавезе са измењеним условима се признаје кроз биланс успеха.

(b) Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по амортизованој вредности, што због краткорочне природе ових обавеза одговара њиховој номиналној вредности.

3.6. Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака и готовину у благајни.

3.7. Капитал

Капитал Друштва чине:

- (a) Акцијски капитал;
- (b) Остали основни капитал;
- (в) Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације НПО;
- (г) Нераспоређени добитак и
- (д) Акумулирани губитак.

3.8. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу, законску или изведену, као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.8. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина (Nastavak)

Резервисања за отпремнине запослених за одлазак у пензију након испуњених законских услова се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене.

Потенцијалне обавезе се не признају као обавезе у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Друштво не признаје потенцијалну имовину као имовину у финансијским извештајима. Потенцијална имовина се обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје уколико је прилив економских користи вероватан.

3.9. Примања запослених

(а) Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са важећим пореским прописима, Друштво је обавезно да уплаћује порез и доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу државних пензионих фондова.

Порези и доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

(б) Накнаде и друге бенефиције запослених - Отпремнине приликом одласка у пензију

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу исплате накнаде запосленима приликом одласка у пензију у износу од две просечне бруто зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику. Трошкови и обавезе по основу ових планова нису обезбеђени фондовима.

Обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију се процењују на годишњем нивоу применом методе пројектоване кредитне јединице, на основу обрачуна актуара. Трошкови претходно извршених услуга признају се у билансу успеха када настану, док се актуарски добици и губици признају у извештају о осталом резултату и у оквиру капитала. Друштво је вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2020. годину (напомена 4).

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.10. Признавање прихода

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Друштво имати прилив економских користи.

Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

(а) Приход од продаје робе

Приход од продате робе се признаје када Друштво испоручи робу купцу. Приходи од продаје робе се признају када су суштински сви ризици и користи од власништва над робом прешли на купца, што се уобичајено дешава приликом испоруке робе.

Сматра се да приликом продаје није присутан ниједан елемент финансирања пошто се продаја врши уз кредитни рок плаћања до 60 дана, што је у складу са тржишном праксом.

(б) Приходи од камата

Кamate настале по основу потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале (Напомена 27).

3.11. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове потрошног материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације, одржавања и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и нематеријалне трошкове као што су трошкови осигурања, платног промета, репрезентације, пореза и остале трошкове настале у текућем обрачунском периоду.

Пословни расходи евидентирају се у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, у стварно насталом износу, у обрачунском периоду на који се односе.

(а) Трошкови одржавања

Трошкови текућег одржавања нематеријалне имовине и опреме се признају на терет расхода обрачунског периода у ком су настали у стварно насталом износу (Напомена 24).

(б) Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања третирају се као расход периода у моменту њиховог настанка. Трошкови позајмљивања обухватају камату и остале трошкове настале у вези са позајмљивањем средстава.

Расходи камата исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода (Напомена 28).

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.12. Прерачунавање страних валута и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу валутне клаузуле

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва одмеравају се коришћењем валуте примарног привредног окружења у коме Друштво послује (функционална валута). Финансијски извештаји приказују се у хиљадама динара (РСД), који представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан извештавања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан (Напомена 37).

Пословне промене у страним валутама током извештајног периода прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећих на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у страним валутама на крају године и прерачуном трансакција у току извештајног периода евидентирају се у билансу успеха, као део финансијских прихода (Напомена 27), односно финансијских расхода (Напомена 28).

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези са потраживањима и обавезама, такође се исказују као део финансијских прихода (Напомена 27), односно финансијских расхода (Напомена 28).

3.13. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица (у даљем тексту "Закон") и релевантним подзаконским актима.

Порез на добитак обрачунава се применом прописане стопе од 15% (2019. година: 15%) на пореску основицу исказану у пореском билансу, која се може умањити за претходно реализоване пореске губитке, док се на крају утврђена пореска обавеза може умањити за утврђене пореске кредите. Основицу за опорезивање чини опорезиви добитак, који се утврђује усклађивањем резултата (добитка или губитка) из биланса успеха, а на начин утврђен овим Законом.

Сходно Закону о изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица ("Службени гласник РС", бр. 108/2013), почев од утврђивања пореза на добитак за 2014. годину, порески обвезници (велика и средња правна лица) више не могу да користе пореску олакшицу у виду пореског кредита по основу улагања у основна средства, у сопственом власништву, за обављање претежне делатности и делатности уписаних у оснивачки или други акт обвезника.

Порески обвезник који је до 31. децембра 2013. године остварио право на порески подстицај - порески кредит и исказао податке у пореском билансу и пореској пријави за 2013. годину, може то право да користи до истека рока прописаног Законом, али не дужи од 10 година. Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун добити из будућих обрачунских периода, највише до лимита од 33% обрачунатог пореза у том пореском периоду.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.13. Порез на добитак (Наставак)

Текући порез (Наставак)

Порески прописи у Републици Србији не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном периоду. Губици утврђени у пореском билансу у текућем обрачунском периоду могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Порески биланс се предаје најкасније у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. Друштво током године порез на добитак плаћа у виду месечних аконтација, чију висину утврђује на основу пореске пријаве за претходну годину.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добитак се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства. Текући и одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето добитак/ (губитак) периода. Одложени порез на добитак који се односи на ставке које се директно евидентирају у корист или на терет капитала се такође евидентира у корист, односно на терет капитала.

3.14. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица, што је дефинисано у МРС 24 "Обелодањивање повезаних страна". Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Стања потраживања и обавеза на дан извештавања, као и трансакције у току извештајних периода настале са повезаним правним лицима посебно се обелодањују (Напомена 32).

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.15. Расподела добитка

Расподела добитка власницима капитала Друштва признаје се као обавеза у периоду у коме су власници капитала Друштва одобрили расподелу добитка.

3.16. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција.

У Финансијском извештају на 31.12.2020. године Друштво је исказало на АОП 1064 Нето добитак у 2020. години у износу од 20.761 хиљаду динара, из чега основна зарада по акцији АОП 1070 износи 27,18 динара.

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућих догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

Друштво прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима.

У даљем тексту наведене су кључне процене и претпоставке које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме

Нематеријална имовина и некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе. Процену периодично врши руководство Друштва и врши одговарајуће измене, уколико се за тим јави потреба. Промене у проценама могу да доведу до значајних промена у садашњој вредности и износу који су евидентирани у билансу успеха у одређеним периодима.

Примера ради: уколико би Друштво смањило користан век трајања наведених средстава за 10%, дошло би до додатног повећања трошкова амортизације на годишњем нивоу у износу од РСД 4.806 хиљада.

Обезвређење не финансијске имовине

На дан извештавања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказане некретнине, постројења и опрема Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се проценује како би се утврдио износ обезвређења.

Разматрање обезвређења захтева од руководства Друштва, субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА (Наставак)

Резервисања по основу отпремнина

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и флукуације запослених. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

Друштво је извршило процену резервисања за отпремнине запослених за 2020 годину. На основу вредности просечних зарада у октобру 2020. године (83.106,00 РСД), дисконтног фактора 0,0375 и стопе раста зарада од 0,02. Одатле су израчунати трошкови текућег рада, трошкова камата и трошкова претходног рада у укупном износу од 4.830 хиљада динара (на групи конта 545, АОП 1028).

Обезвређење потраживања од купаца и других потраживања

Друштво од 1. јануара 2020. године обрачунава очекиване кредитне губитке на основу историјског искуства и губитака који настају јер купци робе, корисници услуга и остали дужници нису у могућности да изврше тражена плаћања.

Исправка вредности потраживања од купаца врши се у складу са рачуноводственом политиком дефинисаном у Напомени 3.5.1. уз финансијске извештаје. Сходно МСФИ 9 приликом обезвређења финансијских инструмената није неопходно да постоји објективни доказ обезвређења да би кредитни губитак био препознат. Очекивани кредитни губици се препознају такође и за необезвређена финансијска средства.

У процени одговарајућег износа очекиваног кредитног губитка за потраживања, Друштво се ослања на раније искуство са отписом (историјске губитке по основу ненаплаћених потраживања), карактеристике купаца и текуће и будуће информације о макроекономским факторима који утичу на купце. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

Судски спорови

За један од судских спорова бившег запосленог према Друштву је донета пресуда, у току је процес жалбе. Уједно Друштво води процес против горе наведеног запосленог. У току су још два поступка запослених против Друштва за неисплаћене зараде и камате на исте, од којих је један поступак је на Апелационом суду. Друштво се као тужена страна налазу и у два процеса која су иницирала друга правна лица, до краја билансног периода су тек започета вештачења.

Приложени финансијски извештаји не укључују резервисања по основу поменутих судских спорова који су у току.

Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА (Наставак)

Судски спорови (Наставак)

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују (Напомена 34), осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику (који обухвата ризик од промена курса валута страних валута, каматни ризик и ризик од промене цена), финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Извршног одбора директора.

Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не може да елиминира све финансијске и оперативне ризике, али увођењем ригорозног контролног оквира и надгледањем и одговарањем на потенцијалне ризике, Друштво је у могућности да управља овим ризицима.

Руководство Друштва сматра да су у текућим околностима политике управљања ризицима адекватне и ефективне и да се њиховом одговарајућом применом у свакодневном пословању минимизира изложеност Друштва првенствено негативним ефектима ризика. У 2020. години није било промена у политикама управљања ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.1. Финансијски инструменти по категоријама

Категорије финансијских инструмената, према књиговодственом стању на дан 31. децембра 2020. и 2019. године, приказане су у следећој табели:

	2020.	000 din 2019.
Финансијска средства		
Остали дугорочни финансијски пласмани АОП 33	193	223
Потраживања по основу продаје АОП 51	2.617.921	3.423.428
Друга потраживања АОП 60	10.195	217.726
Краткорочни финансијски пласмани АОП 62	620.768	748.641
Готовински еквиваленти и готовина АОП 68	20.590	14.950
Укупно	3.269.667	4.404.968
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе АОП 432	1.327.938	819.815
Краткорочне финансијске обавезе АОП 443	605.623	1.437.952
Обавезе из пословања АОП 451	732.476	1.382.098
Остале краткорочне обавезе АОП 459	130.388	129.324
Обавезе по основу ПДВ АОП 460	6.648	35.252
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине АОП 461	75.578	75.489
Укупно	2.878.651	3.879.930

У 2020. и 2019. години Друштво није имало дериватне финансијске инструменте.

Преглед значајних рачуноводствених политика и примењени методи, укључујући критеријуме за признавање и основе за вредновање, као и основе на којима се признају приходи и расходи за сваку класу финансијских средстава, финансијских обавеза и инструмената капитала су обелодањени у Напомени 3. уз финансијске извештаје.

5.2. Фактори финансијског ризика

(а) *Тржишни ризик*

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућих токова готовине финансијског инструмента бити променљива због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курсава страних валута

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Ризик проистиче како из будућих пословних трансакција, тако и из признатих средстава и обавеза у иностраној валути.

Руководство Друштва је установило политику за управљање ризиком од промена курса страних валута у односу на његову функционалну валуту.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(а) *Тржишни ризик (Наставак)**Ризик од промене курса страних валута (Наставак)*

Друштво има потраживања и обавезе у страним валутама и руководство Друштва предузима мере да максимизира усклађеност прилива и одлива у истој страниој валути ради заштите од промене девизних курса. С друге стране, Друштво још не користи заштиту трансакција од девизног ризика (хеџинг), с обзиром на постојећу регулативу и недовољно развијено финансијско тржиште.

На дан 31. децембра 2020. године, курс ЕУР у односу на РСД износио је 117,5802 РСД за ЕУР, а опао је у односу на курс на исти дан претходне године који је износио 117,5928 РСД за ЕУР. Осцилације курса у току 2020. године нису биле велике и утицале су на исказан ниво позитивних и негативних курсних разлика.

На дан 31. децембра 2020. и 2019. године књиговодствена вредност средстава и обавеза изражених у ЕУР је следећа:

	у 000 EUR	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Готовина и готовински еквиваленти	175	127
Потраживања по основу продаје	22.265	29.113
Укупно	22.440	29.240
Краткорочне финансијске обавезе	(4.951)	(12.228)
Обавезе из пословања	(6.230)	(11.753)
Дугорочне обавезе	(11.294)	(6.972)
Укупно	(22.475)	(30.953)
Нето девизна позиција:	(35)	(1.713)

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(а) *Тржишни ризик (Наставак)**Ризик од промене курсава страних валута (Наставак)*

На дан 31. децембра 2020. године, финансијска средства која су изражена у иностраној валути износе 22.440 хиљада ЕУР, што по обрачунском курсу на дан биланса стања износи 2.638 хиљада РСД.

На дан 31. децембра 2020. године, финансијске обавезе изражене у иностраној валути су 22.475 хиљада ЕУР што по обрачунском курсу на дан биланса стања износи 2.643 хиљаде РСД.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносна обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијске обавезе	-	-
	-	-
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијске обавезе	(1.481.555)	(1.508.173)
	<u>(1.481.555)</u>	<u>(1.508.173)</u>

Са обзиром да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних и дугорочних кредита од банака. Кредити су примљени по променљивим каматним стопама и излажу Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2020. године, обавезе по кредитима су биле са варијабилном каматном стопом, која је везана за Еурибор. Обавезе по краткорочним и дугорочним кредитима са променљивим каматним стопама биле су изражене у иностраној валути или се ради о кредиту са валутном клаузулом (ЕУР).

Током 2020. године и Друштво је наставило поступак репрограмирања дугорочних и краткорочних обавеза по кредитима код Комерцијалне банке.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(а) *Тржишни ризик (Наставак)**Ризик од промене каматних стопа (Наставак)*

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматоносну позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом Друштва.

Ризик од промене цена

Друштво није изложено значајнијем ризику од промене цена власничких хартија од вредности с обзиром на то да нема улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

(б) *Кредитни ризик*

Друштво примењује модел "очекиваног кредитног губитка" када обрачунава исправку вредности потраживања од купаца и осталих потраживања, коришћењем тзв. матрице исправке вредности где су потраживања груписана на бази различитих карактеристика купаца и трендова историјских губитака по основу ненаплаћених потраживања. Сходно МСФИ 9 приликом обезвређења финансијских инструмената није неопходно да постоји објективни доказ обезвређења да би кредитни губитак био препознат. Очекивани кредитни губици се препознају такође и за необезвређена финансијска средства.

Руководство Друштва сматра да није потребно извршити додатно резервисање за изложеност кредитном ризику, које превазилази формирану исправку вредности по основу потраживања од купаца по основу продаје (Напомена 9) и краткорочних финансијских пласмана (Напомена 11).

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(б) *Кредитни ризик (Наставак)*

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Купци у земљи	2.496.304	3.342.725
Купци у иностранству	121.617	80.703
- Евро зона	-	-
- Остали	<u>121.617</u>	<u>80.703</u>
Укупно АОП 51	<u>2.617.921</u>	<u>3.423.428</u>

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Трговине на велико	2.617.921	3.423.428
Трговине на мало	-	-
Физичка лица	<u>-</u>	<u>-</u>
Укупно	<u>2.617.921</u>	<u>3.423.428</u>

(в) *Ризик ликвидности*

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем краткорочних и дугорочних кредита, као и краткорочних зајмова

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(в) Ризик ликвидности (Наставак)

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2020 године:

	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	20.590	-	-	-	20.590
Потраживања	1.021.521	1.596.400	-	-	2.617.921
Краткорочни финансијски пласмани	-	620.768	-	-	620.768
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	193	-	-	193
Остала потраживања	-	10.195	-	-	10.195
Укупно	<u>1.042.111</u>	<u>2.227.556</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.269.667</u>
Краткорочне финансијске обавезе	-	(605.623)	-	-	(605.623)
Обавезе из пословања	(356.056)	(376.420)	-	-	(732.476)
Дугорочне обавезе	-	(84.532)	(253.597)	(989.809)	(1.327.938)
Остале обавезе	(212.614)	-	-	-	(212.614)
Укупно	<u>(568.670)</u>	<u>(1.066.575)</u>	<u>(253.597)</u>	<u>(989.809)</u>	<u>(2.878.651)</u>
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2020.	<u>473.441</u>	<u>1.160.981</u>	<u>(253.597)</u>	<u>(989.809)</u>	<u>391.016</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.3. Управљање ризиком капитала (Наставак)

На дан 31. децембра 2020. и 2019. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	У РСД хиљада	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Краткорочне и дугорочне финансијске обавезе (Напомене 15 и 16)	1.933.561	2.257.767
Минус: готовински еквиваленти и готовина (Напомена 12)	(20.590)	(14.950)
Нето дуговања	1.912.971	2.242.817
Укупни капитал - АОП 401	1.739.105	1.647.314
Капитал - укупно	3.652.076	3.890.130
Коефицијент задужености	52,38%	57,65%

*Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину.

**Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.

*** Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

5.4. Фер вредност финансијских средстава и обавеза

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности финансијских средстава и обавеза за које постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности.

Тржишна цена, где постоји активно тржиште, најбољи је доказ фер вредности финансијског инструмента. Међутим, тржишне цене нису доступне за низ финансијских средстава и обавеза које Друштво има. Стога, када тржишна цена финансијских инструмената није доступна, фер вредност средстава и обавеза се процењује користећи садашњу вредност или друге технике вредновања засноване на тренутно преовлађујућим тржишним условима. Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности.

Следеће методе и претпоставке су коришћене за процењивање фер вредности финансијских инструмената Друштва на дан извештавања:

Друштво у појединачном билансу стања нема исказаних финансијских средстава и финансијских обавеза који се вреднују по фер вредности.

Фер вредност готовине, потраживања од купаца, финансијских обавеза, обавеза према добављачима и осталих краткорочних обавеза одговара њиховој књиговодственој вредности првенствено због краткорочног доспећа ових финансијских инструмената. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања и обавеза из пословања одражава њихову тржишну вредност.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

6. СТАЛНА ИМОВИНА АОП 2

У РСД хиљада	
31.12.2020.	31.12.2019.
958.170	867.748

6а) НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА АОП 3

У РСД хиљада	
31.12.2020.	31.12.2019.
859	601

6б) НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У РСД хиљада							
НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ПОЉОПРИВРЕДНО И ОСТАЛО ЗЕМЉИШТЕ	ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	ОСТАЛЕ НПО	НПО У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
Стање на дан 01.01.2020	9.370		1.124.952	820.338	4.440	103.896	2.062.996
Повећања/смањења	(9.370)	2.413		4.616	-	42.891	40.550
Активирано			31.825	96.838		(128.663)	-
Ефекат процене			(476.541)				(476.541)
Укњижено земљиште (Напомена 14)		153.303					153.303
Стање на дан 31.12.2020.	-	155.716	680.236	921.792	4.440	18.124	1.780.308
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Стање на дан 01.01.2020	-		(422.240)	(775.336)	-	-	(1.197.576)
Амортизација (Напомена 25)	-		(32.472)	(15.500)	-	-	(47.972)
Ефекат процене			420.854				420.854
Стање на дан 31.12.2020	-		(33.858)	(790.836)	-	-	(824.694)
СВЕГА НЕКРЕТНИНЕ АОП 10	-	155.716	646.378	130.956	4.440	18.124	955.614

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

6б) НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (Наставак)

У РСД хиљада						
НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ЗЕМЉИШТЕ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	ОСТАЛЕ НПО	НПО У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
Стање на дан 01.01.2019	9.370	1.141.820	803.469	4.440	29.764	1.988.863
Повећања/смањења	-	-16.868	16.868	-	90.966	90.966
Преноси	-	-	-	-	-16.834	-16.834
Стање на дан 31.12.2019.	9.370	1.124.952	820.337	4.440	103.896	2.062.995
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
Стање на дан 01.01.2019	-	-389.674	-759.971	-	-	-1.149.645
Амортизација (Напомена 25)	-	-32.566	-15.365	-	-	-47.931
Стање на дан 31.12.2019	-	-422.240	-775.335	-	-	-1.197.575
СВЕГА НЕКРЕТНИНЕ АОП 10	9.370	702.712	45.002	4.440	103.896	865.420

Као средство обезбеђења уредне отплате кредита одобрених од стране Комерцијалне банке а.д. Београд успостављена је хипотека над целокупним објектима, као и залога над целокупном опремом Друштва.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Учешћа у капиталу:		
- остала правна лица	1.504	1.504
Дугорочни финансијски пласмани:		
- остала правна лица	193	223
Стање на дан: АОП 24	<u>1.697</u>	<u>1.727</u>

8. ЗАЛИХЕ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Материјал	131.580	211.654
Резервни делови	14.670	15.064
Алат и инвентар	14.717	10.223
Минус: Исправка вредности	(56.933)	(56.075)
	<u>104.034</u>	<u>180.866</u>
Недовршена производња	195.289	103.534
Готови производи	34.531	54.171
Роба	3.645	359
Дати аванси за залихе и услуге	10.184	18.178
Стална средства намењена продаји	0	434
	<u>243.649</u>	<u>176.676</u>
Стање на дан: АОП 44	<u>347.682</u>	<u>357.542</u>

Над залихама Друштва укупне вредности РСД 56.059 хиљада, успостављена је залога у корист Јавно-водопривредног предузећа Воде Војводине.

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Потраживања по основу продаје		
Купци у земљи		
- матично и зависна правна лица (Напомена 32(а))	2.195.801	2.940.977
- остала повезана правна лица	-	4.619
- купци (3. лица)	1.019.119	1.154.715
Купци у иностранству		
- купци (3. лица)	246.655	205.755
	<u>3.461.576</u>	<u>4.306.066</u>
Минус исправка вредности	(843.654)	(882.638)
Стање на дан: АОП 51	<u>2.617.921</u>	<u>3.423.428</u>

Потраживања по основу продаје укључују потраживања обрачуната у иностраној валути а исказана у износу од РСД 121.617 хиљада рсд на дан 31.12.2020.год.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Потраживања од запослених	758	619
Остала текућа потраживања	<u>9.437</u>	<u>217.107</u>
Стање на дан: АОП 60	<u>10.195</u>	<u>217.726</u>

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Кредити и пласмани:		
- матично и зависна правна лица (Напомена 32(а))	386.163	386.163
- остала повезана правна лица (Напомена 32(а))	81.587	356.239
- остала правна лица	146.779	-
- Остали КФП (Напомена 32(а))	<u>6.239</u>	<u>6.239</u>
Стање на дан: АОП 62	<u>620.768</u>	<u>748.641</u>

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Текући рачун	10.493	1.337
Девизни рачун	563	318
Остала новчана средства	<u>9.534</u>	<u>13.295</u>
Стање на дан: АОП 68	<u>20.590</u>	<u>14.950</u>

13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења на дан 31. децембра 2020. године износе РСД 60.507 хиљада (31. децембар 2019. године: РСД 39.542 хиљаде) и значајним делом, у износу од РСД 37.138 хиљада, се односе на накнаду за загађивање животне средине утврђену од стране Министарства заштите животне средине. Обавеза плаћања поменуте накнаде је утврђена Решењем број 401-00-1339/2018-02 од 13.11.2018. године, а по основу коначног обрачуна за 2017. годину и аконтативног обрачуна за 2018. годину.

На наведено Решење Друштво је изјавило жалбу дана 30.11.2018. године, а због погрешно утврђених чињеница које су изведене из погрешних резултата мерења вредности емисије, односно запреминског протока отпадног гаса у фабрици Витал а.д. Врбас. Мерење је извршено дана 5.10.2017. године.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

14. КАПИТАЛ

Структуру капитала Друштва чине:

	31.12.2020.	31.12.2019.
Акцијски капитал	763.937	763.937
Остали основни капитал	610.542	610.542
Ревалоризационе резерве по основу процене НПО	1.013.414	1.077.617
Нераспоређени добитак	155.994	765.314
Губитак	(804.782)	(1.570.095)
Стање на дан: АОП 0401	1.739.105	1.647.315

Основни капитал Друштва се у целини односи на обичне акције. На дан 31. децембра 2020. године акцијски капитал се састоји од 763.937 обичних акција, појединачне номиналне вредности од РСД 1.000,00. Све емитоване акције су у потпуности уплаћене.

Већински власник Друштва је ИНВЕЈ А.Д. са 69,07 % акција и права гласа.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2020. године била је следећа:

Акционар	Број акција	У хиљ. RSD	Удео у %
ИНВЕЈ АД	527.635	527.635	69,067868
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,025594
БУСИНЕС СУППОРТ ДОО	19.525	19.525	2,555839
ТРИВИТ-МЛИН	13.208	13.208	1,728938
БДД МИВ ИНВЕСТМЕНТС ЕНИГМА	12.663	12.663	1,657597
ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,389643
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	9.655	9.655	1,263848
ВОЈВОЂАНСКА	5.235	5.235	0,685266
БАНКА/КЛИЈЕНТИ	5.001	5.001	0,654635
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	3.199	3.199	0,418752
СКУЛИЋ МИРОСЛАВ	126.447	126.447	16,522020
ОСТАЛИ	763.937	763.937	100,0%
Укупно	763.937	763.937	100,0%

ИНВЕЈ а.д. Земун је крајње друштво које контролише Витал а.д. Врбас.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

14. КАПИТАЛ (Наставак)

Промене на капиталу у току године дате су у наредној табели:

	Акцијски капитал	Остали основни капитал	Ревалоризационе резерве	Нераспоређени добитак	Губитак	Укупно
Стање на дан 01.01.2019.	763.937	610.542	1.091.955	-	(1.570.095)	896.338
Резултат текуће године				765.314		765.314
<i>Остали свеобухватни резултат:</i>						
Смањење			(16.868)			(16.868)
Ефекат одложених пореза (Напомена 31(в))			2.530			2.530
Стање на дан 31.12.2019.	763.937	610.542	1.077.617	765.314	(1.570.095)	1.647.314
Резултат текуће године				20.761		20.761
Покриће губитка				(765.314)	765.314	-
<i>Остали свеобухватни резултат:</i>						
Смањење			(64.203)			(64.203)
Укњижење земљишта (Напомена 6(б))				153.303		153.303
Актуарски обрачун који се односи на претходни период				(21.260)		(21.260)
Ефекат одложених пореза (Напомена 31(в))				3.189		3.189
Стање на дан 31.12.2020.	763.937	610.542	1.013.414	155.993	(804.782)	1.739.104

Добит по акцији износи 20.760.966,59 динара / 763.937 акција = 27,18 динара по акцији.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

15. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	1.309.581	819.815
Остале дугорочне обавезе	18.357	-
Укупно АОП 0432	<u>1.327.938</u>	<u>819.815</u>

16. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Укупно АОП 0442	<u>1.576.222</u>	<u>3.275.269</u>
	<u>1.576.222</u>	<u>3.275.269</u>

16.а) КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ АОП 0443

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
- остале кратк. финансијске обавезе АОП 449	582.168	1.437.952
Краткорочни кредити и зајмови од повезаних правних лица:		
- остала повезана правна лица (Напомена 32(а))	23.455	-
Стање на дан:	<u>605.623</u>	<u>1.437.952</u>

16.б) ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ АОП 0450

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Укупно АОП 0450	<u>12.969</u>	<u>180.470</u>
	<u>12.969</u>	<u>180.470</u>

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА АОП 0451

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Добављачи - повезана правна лица (Напомена 32(а)):		
- матично и зависна правна лица у земљи	-	1.508
- остала повезана правна лица у земљи	48.463	217.576
Добављачи у земљи	666.395	1.105.203
Добављачи у иностранству	17.618	57.811
Стање на дан:	<u>732.476</u>	<u>1.382.098</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ АОП 0459

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Обавезе из специфичних послова		
Остале обавезе из специфичних послова	-	23.338
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	14.604	14.205
Обавезе за порезе и допринос на зарада и накнаде зарада	25.161	9.208
	<u>39.765</u>	<u>46.751</u>
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата	87.537	80.152
Остале обавезе	3.086	2.421
	<u>90.623</u>	<u>82.573</u>
Стање на дан:	<u>130.388</u>	<u>129.324</u>

18 а) ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	6.648	35.252
Укупно АОП 0460	<u>6.648</u>	<u>35.252</u>

18 б) ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАДЖБИНЕ

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	75.578	75.489
Укупно АОП 0461	<u>75.578</u>	<u>75.489</u>

19. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА АОП 0462

Пасивна временска разграничења на дан 31. децембра 2020. године износе 12.540 хиљада РСД (на дан 31. децембар 2019. године: РСД 34.685 хиљада РСД) и односе се на унапред обрачунате трошкове текућег обрачунског периода који нису фактурисани Друштву у току 2020. године (трошкови електричне енергије, трошкови превоза и друго).

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

20. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Туђа роба на залихама	21.001	33.419
Јемства и гаранције дате повезаним правним лицима (Напомена 34)	<u>615.471</u>	<u>1.172.439</u>
Стање на дан: АОП 0465	<u>636.472</u>	<u>1.205.858</u>

21. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ АОП 1001

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Приходи од продаје робе повезаним правним лицима (Напомена 32(б))	1.672	-
Приходи од продаје робе осталим правним лицима	<u>48.279</u>	<u>3</u>
	<u>49.951</u>	<u>3</u>
-Приходи од продаје осталим купцима у земљи	3.356.537	4.338.125
-Приходи од продаје осталим купцима у иностранству	<u>654.595</u>	<u>845.440</u>
СВЕГА ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА	<u>4.011.133</u>	<u>5.183.565</u>
Други пословни приходи	<u>5.279</u>	<u>4.459</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ АОП 1001	<u>4.066.363</u>	<u>5.188.027</u>

22. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Стање на дан: пословни расходи АОП 1018	3.906.691	5.045.284

22а) Расходи од утицаја на укупне пословне расходе:

- набавна вредност продате робе аоп 1019	50.105	3
- приходи од активирања учинака аоп 1020	556	1.514
- повећање вредн.залиха Произв. аоп 1021	91.755	-
- смањење вредн.залиха Произв. аоп 1022	19.641	171.109

22 б) ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Трошкови материјала аоп 1023	3.074.124	4.010.084
Трошкови горива и енергије аоп 1024	<u>232.705</u>	<u>220.983</u>
Укупно	<u>3.306.829</u>	<u>4.231.067</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

23. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	250.256	235.719
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	41.673	40.303
Трошкови накнада по уговору о делу	10.144	11.595
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	4.460	2.519
Остали лични расходи	<u>17.245</u>	<u>14.826</u>
Укупно АОП 1025	<u>323.778</u>	<u>304.962</u>

24. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Транспортне услуге	35.275	66.764
Услуге одржавања	11.932	16.575
Закупнине	6.832	11.428
Реклама и пропаганда	103.576	108.870
Остало	<u>28.214</u>	<u>26.281</u>
Укупно АОП 1026	<u>185.829</u>	<u>229.918</u>

25. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ АОП 1027

Трошкови амортизације за 2020. годину износе РСД 48.059 хиљада (2019. година: РСД 47.996 хиљада).

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Амортизација нематеријалне имовине	87	65
Амортизација НПО (Напомена 6)	<u>47.972</u>	<u>47.931</u>
Укупно: АОП 1027	<u>48.059</u>	<u>47.996</u>

26. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Нематеријалне услуге	25.449	24.010
Репрезентације	2.060	1.445
Премије осигурања	3.438	1.041
Платни промет	2.113	2.603
Чланарине	3.305	3.679
Порези	22.174	26.658
Остало	<u>1.392</u>	<u>2.307</u>
Укупно: АОП 1029	<u>59.931</u>	<u>61.743</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

27. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2020.	2019.
Приходи од камата	4	2
Позитивне курсне разлике:		
- курсне разлике	719	9.372
- ефекти валутне клаузуле	8	752.605
Укупно: АОП 1032	731	761.979

28. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2020.	2019.
Расходи камата	48.524	133.740
Негативне курсне разлике:		
- курсне разлике	1.607	2.592
- ефекти валутне клаузуле	-	-
Остали финансијски расходи	1.347	1.884
Укупно: АОП 1040	51.478	138.216

29. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2020.	2019.
Добици од продаје нематеријалних улагања, НПО	-	-
Добици од продаје материјала	44	160
Вишкови	1.059	342
Приходи од смањења обавеза	-	901
Остали непоменути приходи (ранијих год, заокр.)	6.278	7.668
Укупно АОП 1052	7.381	9.071

30. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2020.	2019.
Губици од продаје материјала	6.972	5.499
Мањкови	2.187	257
Обезвређење нематеријалних улагања	-	273
Обезвређење залиха	112	228
Остали непоменути расходи	21.919	8.456
Укупно АОП 1053	31.190	14.713

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

31. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК АОП 0042, 1061,1062

(а) Компоненте пореза на добитак

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Порески расход периода	-	-
Одложени порески расходи/(приходи) периода	<u>37.946</u>	<u>(19.622)</u>
Укупно АОП 1061, 1062	<u>37.946</u>	<u>(19.622)</u>

(б) Усаглашавање пореског расхода и рачуноводственог добитка пре опорезивања

Обрачунати порески расход се разликује од теоријског износа који би се добио применом важеће пореске стопе од 15% на рачуноводствени добитак пре опорезивања, као што следи:

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Добитак пре опорезивања	<u>58.707</u>	<u>745.692</u>
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи - 15%	8.806	111.854
Усклађивање прихода/расхода	<u>29.140</u>	<u>(131.476)</u>
Укупан порески расход/(приход)	<u>37.946</u>	<u>(19.622)</u>
Ефективна пореска стопа	<u>64.6%</u>	<u>-</u>

(в) Одложене пореске обавезе и средства АОП 0042

Промене на одложеним пореским средствима у току године приказане су у следећој табели:

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Одложена пореска средства	66.072	43.920
Одл.пор. ср. која се књиже на капитал	3.189	2.530
Ефекат привремених разлика евидентиран (на терет)/у корист биланса успеха	<u>(37.946)</u>	<u>19.622</u>
Стање на дан 31.децембар	<u>31.315</u>	<u>66.072</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

32. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ И ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга.

Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

- (а) Стања потраживања и обавеза на дан 31. децембра 2020. године проистекла из трансакција са повезаним странама приказана су у следећој табели:

Биланс стања

Назив лица	Потраживања од купаца (Напомена 9)	КФП (Напомена 11)	Обавезе из пословања (Напомена 17)	Краткорочне финансијске обавезе (Напомена 16(а))
ИНВЕЈ АД	2.195.801	392.402	-	
АЛБУС АД	-	1.808	-	
Раваница		67.676		
Пекарска Индустрија		11.000		
Лука Дунав		1.103		
Рубин ад, Крушевац				23.455
Ратар	-	-	48.299	
МБС	-	-	164	
СУНЦЕ	-	-	-	
Укупно:	2.195.801	473.989	48.463	23.455

- (б) Приходи и расходи настали у 2020. и 2019. години приказани су у следећој табели:

	2020.	2019.
Пословни приходи (Напомена 21)		
Ратар	1.672	-
Укупно:	1.672	-

33. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

У складу са захтевима Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима.

Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је са стањем на дан 31. децембра 2020. године. Није било материјално значајних неусаглашених износа.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

34. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Издата јемства и гаранције АОП 0072 , 0465 - У ЕУР

Стање кредита	Дужник	Одобрени износ	Износ на 31.12.2020	
Банка интеса Комерцијална банка ад Београд	Либела	еур	4.500.000,00 €	2.403.108,87 €
Комерцијална банка ад Београд	Рубин ад Крушевац	еур	1.282.294,13 €	149.462,55 €
АИК банка (бивша Алфа банка)	МБС	еур	500.000,00 €	409.752,81 €
	Инвеј ад Земун	еур	2.156.868,83€	2.271.867,81 €
Тотал				5.234.192,04€

Инвеј а.д. Земун је вратио кредит одобрен од стране АИК банка а.д. Београд (бивша Алфа банка) дана 31. марта 2021. године, када је и престало јемство Друштва по овом основу.

35. УТИЦАЈ ПАНДЕМИЈЕ КОВИД-19 НА ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

Са становишта „ВИТАЛА“ АД Врбас као произвођача јестивих биљних уља и масти утицај на производњу производа одразио се тако што је за време уведеног ванредног стања евидентирана значајно повећана тражња, а нарочито за јестивим уљем и маргаринима.

У првом кварталу 2020. године држава привремено обуставља извоз флашираног уља. Ова мера владе стабилизовала је тражњу уља на тржишту, што је за последицу произвело потребу да уљара организује рад у три смене за време ванредног стања, како би се у потпуности задовољиле повећане потребе купаца. Евидентирана је и значајно повећана тражња за стоним маргаринима изнад планом дефинисаних вредности, јер је велики број људи своје домаћинство снабдевало основним животним намирницама у већим количинама.

У мају месецу након укидања ванредног стања и престанком обустављања и ограничења извоза, осетиле су се последице овакве увећане тражње за производима у претходном периоду (почетак ванредног стања), тако што је продаја свих производа па и уља, пала испод просека вредности истог периода 2019.године. Овај тренд се наставио и током лета до потрошње акумулираних залиха како код трговина и трговинских ланаца, тако и код домаћинстава. Негативни ефекат ће бити донекле амортизован отварањем тржишта са Косовом и Метохијом, као и благим растом продаје у Републици Српској, Македонији и Црној Гори.

36. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Сагласно параграфу 17. МРС 10 Друштво обелодањује датум одобравања финансијских извештаја од 23.04.2021.године од стране директора.

Усвајање финансијских извештаја према члану 201 и 364 Закона о привредном друштвима врши Скупштина акционара на седници која се одржава 29.06.2021. године.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2020.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

36. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА (Наставак)

36 а) НЕКОРЕКТИВНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА


1. Дана 14.04.2021 године, матична фирма ИНВЕЈ А.Д. је доставила и објавила званичну понуду за преузимање 236.302 акција Друштва ВИТАЛ А.Д. Односно да стекне 100% власништво над Друштом. Управа Друштва је изнела и објавила званично Мишљење о преузимању. Одбор директора подржава планове Понуђача и у целости има позитивно мишљење.
2. Највећим утицајем на догађаје након биланса стања можемо сматрати утицај још увек активне пандемије вируса „COVID-19“ на пословање Витала АД. Коначна стабилизација тржишта очекује се у задњем кварталу 2021. године враћањем у планом дефинисане вредности.
3. У погледу расподеле добити коју је Друштво остварило у 2020 години, одлучиће се на Скупштини акционара током 2021. године.
4. Инвеј а.д. Земун је вратио кредит одобрен од стране АИК банка а.д. Београд (бивша Алфа банка) дана 31. марта 2021. године, када је и престало јемство Друштва по овом основу.

37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2020. и 2019. године у функционалну валуту (РСД), за поједине главне стране валуте су:

У РСД	31.12.2020.	31.12.2019.
ЕУР	117,5802	117,5928
УСД	95,6637	104,9186
ЦХФ	108,4388	108,4004
ГБП	130,3984	137,5998

У Врбасу, 23. априла 2021. године



Михаило Церовац
в.д. Генералног директора

Марија Матиз
Финансијски директор

У складу са чланом 50. и 51. Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 31/2011), чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Службени гласник РС број 14/2012), чланом 29. и 30. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и чланом 368. Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС бројеви 36/2011 и 99/2011) **ВИТАЛ А.Д. из Врбаса**, МБ: 08065721 објављује:

Vital

ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ ВРБАС

**ГОДИШЊИ
ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА 2020 ГОДИНУ**

**У Врбасу,
23.04.2021.god.**

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ**1. ОПШТИ ПОДАЦИ:**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ВИТАЛ А.Д.

ОСНОВАНО: 20.03.1978. (историјски 1855)

СЕДИШТЕ И АДРЕСА: 21460 Врбас, Кулски Пут ББ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08065721

ПИБ: 100636842

ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ: 1041 – ПРОИЗВОДЊА ЈЕСТИВОГ УЉА И БИЉНИХ МАСТИ

ИНТЕРНЕТ: <http://www.vital.rs/>КОНТАКТ: info@vital.rs

ПРОСЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ У 2020 ГОДИНИ: 352

Просечна структура запослених, по полу и стручној спреми:

СТРУЧНА СПРЕМА	ПОЛ	Просек
ВСС	М	16
	Ж	18
ВШС	М	9
	Ж	6
ССС	М	128
	Ж	51
НСС	М	0
	Ж	0
ВКВ	М	35
	Ж	0
КВ	М	64
	Ж	8
ПКВ	М	15
	Ж	2
НКВ	М	0
	Ж	0
УКУПНО	М	256
	Ж	83
	СВИ	352

ДЕСЕТ НАЈВЕЋИХ АКЦИОНАРА НА ДАН 31.12.2020. ГОДИНЕ:

<u>Акционар</u>	<u>Број акција</u>	<u>У хиљ. RSD</u>	<u>Удео у %</u>
ИНВЕЈ АД	527.635	527.635	69,097868
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,025594
БУСИНЕСС СУПОРТ ДОО	19.525	19.525	2,555839
ТРИВИТ-МЛИН	13.208	13.208	1,728938
БДД МиВ ИНВЕСТМЕНТС	12.663	12.663	1,657597
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,389643
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	9.655	9.655	1,263848
ВОЈВОЂАНСКА БАНКА/КЛИЈЕНТИ	5.235	5.235	0,685266
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0,654635
СКУЛИЋ МИРОСЛАВ	3.199	3.199	0,418752
ОСТАЛИ	126.447	126.447	16,522020
Укупно	763.937	763.937	100.0%

- Број лица са уделом до 5% - 2.556 домаћих и 16 страних лица.
- Број лица са уделом од 5% до 65% - нема.
- Број лица са уделом преко 65% - једно.

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА:

Једнодомно – само одбор директора.

Чланови Одбора Директора:

Председник Одбора Директора: Зорица Рудаковић

Члан Одбора Директора: Михаило Церовац

Члан Одбора Директора: Зоран Станисављевић

3. КРАТАК ПРЕГЛЕД ПОСЛОВАЊА

3.1. Биланс успеха

	2020	2019	2018
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4.066.363	5.188.027	5.218.838
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	3.906.691	5.045.284	5.168.150
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	159.672	142.743	50.688
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	0	0	0
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	731	761.979	16.593
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	51.478	138.216	99.860
ПРИСХОД УСКЛАЂИВАЊА ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	1.770	3.392	0
РАСХОД УСКЛАЂИВАЊА ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	7.600	5.685	0
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	7.381	9.071	9.294
ОСТАЛИ РАСХОДИ	31.190	14.713	8.722
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	79.285	758.570	0
ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	0	142.155
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0	0	0
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	20.578	12.878	10.837
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	58.707	745.692	0
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	0	152.993
Порески расход периода	0	0	0
Одложени порески расходи периода	37.946	0	0
Одложени порески приходи периода	0	19.622	52.094
НЕТО ДОБИТАК	20.761	765.314	0
НЕТО ГУБИТАК	0	0	100.899

3.2. Зарада по акцијама (у складу са МРС 33):

- Друштво није трговало својим акцијама током 2020 године.
- У пословној години остварена је нето добит од 20.760.966,59 динара.
- До дана извештаја емитовано је 763.937 обичних акција, номиналне вредности 1.000,00 динара.
- Добит по акцији износи 20.760.966,59 динара / 763.937 акција = 27,18 динара по акцији.

4. ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА:

Резултати пословања друштва за пословну 2020. годину су објављени у Финансијским извештајима за пословну 2020. годину, и биће детаљније објашњени у напоменама привредног друштва, у којима смо такође обелоданили односе са повезаним правним лицима као и са матичним правним лицем.

5. ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА:

Витал у пословној 2021. години очекује раст прихода од продаје као и повећање пословне добити у односу на 2020. годину, или минимално исте резултате као у 2020. години (видети тачку 7).

Откуп основне сировине у 2020 години је био слабији него 2019 године, а планови за 2021 годину су да се откупом постигну минимално резултати на нивоу 2019 године.

6. СВИ ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Током претходних година учешће матичног предузећа ИНВЕЈ из Земунa, у пословању се смањило. Матична фирма није више ни највећи купац ни највећи добављач. Али је доминантним учешћем у власничкој структури задржала пресудан утицај на доношење одлука и стратегију у предузећу ВИТАЛ А.Д.

7. СВИ ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Током првог квартала 2021 године још увек је забрињавајућ развој домаће и међународне здравствене ситуације. Реч је о вирусу ЦОВИД-19, и глобалној пандемији проглашеној 11 марта 2020 године, након чега Република Србија уводи ванредно стање које је трајало до 8 маја 2020 године.

У време састављања овог извештаја (први квартал 2021 године) глобална пандемија још увек траје у преко 190 земаља и територија, са више од 143 милиона регистрованих случајева и преко 3 милиона жртава.

Пословни процес у ВИТАЛ А.Д. се одржао упркос ванредном стању и наставио са повратком у делимичну нормализацију. Како уљара нема значајније присуство на тржиштима европске уније и шире, затварања појединих земаља нису битно утицала на пад прихода од продаје. Ипак, затварање домаћег угоститељства се јесте одразио на пад промета, нарочито у првом кварталу 2021 године. Глобална ситуација се неповољно одражава на кретање цена берзанске робе, што директно утиче на могућности и трошкове набавке сировина за потребе производње.

Дана 14.04.2021 године, матична фирма ИНВЕЈ А.Д. је доставила и објавила званичну понуду за преузимање 236.302 акција Друштва ВИТАЛ А.Д. Односно да стекне 100% власништво над Друштом. Управа Друштва је изнела и објавила званично Мишљење о преузимању. Одбор директора подржава планове Понуђача и у целости има позитивно мишљење.

8. АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Осим редовног унапређења квалитета производа и повећања ефикасности производње, предузеће наставља са ширењем лепезе својих производа – нарочито у категорији салатних прелива и додатака јелима (сосеви, сенф).

9. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Приводе се крају радови на повезивању система за прераду отпадних вода у оквиру круга фабрике, са градском водоводном мрежом. Вршена је санација унутрашње водоводне мреже и припреме за израду баријера за заштиту од буке.

10. ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈА

Друштво није стицало сопствене акције током 2020 године.

11. ИНФОРМАЦИЈА О ОРГАНЦИМА ДРУШТВА

Друштво нема своје огранке.

12. ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА


Кодекс корпоративног управљања је усвојен 2012 године, од стране одбора директора. Ревизија и допуна кодекса се врши по потреби, сходно унапређењима друштвених норми или услед измена и допуна закона. Увид у Кодекс је могућ на званичној презентацији Друштва и/или у просторијама Друштва у Врбасу.

Друштво се у свему придржава кодекса корпоративног управљања, а нарочито поштовања права акционара, јавности и транспарентности свог пословања. Према кодексу, не постоје никаква ограничења за чланове одбора у погледу пола, националности или старосне доби. Што се тиче запослених, једина ограничења су у погледу стручне спреме и специфичности потреба појединачних радних места. Друштво негује културу равноправности и једнакости, и ради на унапређењу и очувању културе хоризонталне и вертикалне комуникације међу запосленима.

Колико је нама познато, током 2020 године није било одступања од кодекса корпоративног управљања.

Законски заступник

ВИТАЛ А.Д.


BDO d.o.o. Beograd

Knez Mihailova 10
11000 Belgrade
Republic of Serbia
Tel: +381 11 3281 399
Fax: +381 11 32 81 808

www.bdo.co.rs

BDO d.o.o. Beograd, privredno društvo osnovano u Republici Srbiji, je članica BDO International Limited, kompanije sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Velikoj Britaniji, i deo je međunarodne BDO mreže firmi članica.
BDO je brend ime za BDO mrežu i za svaku BDO firmu članicu.

BDO d.o.o. Beograd, a limited liability company incorporated in the Republic of Serbia, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO member firms.

III ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ**1. ОПШТИ ПОДАЦИ:**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ВИТАЛ А.Д.

ОСНОВАНО: 20.03.1978. (историјски 1855)

СЕДИШТЕ И АДРЕСА: 21460 Врбас, Кулски Пут ББ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08065721

ПИБ: 100636842

ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ: 1041 – ПРОИЗВОДЊА ЈЕСТИВОГ УЉА И БИЉНИХ МАСТИ

ИНТЕРНЕТ: <http://www.vital.rs/>КОНТАКТ: info@vital.rs

ПРОСЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ У 2020 ГОДИНИ: 352

Просечна структура запослених, по полу и стручној спреми:

СТРУЧНА СПРЕМА	ПОЛ	Просек
ВСС	М	16
	Ж	18
ВШС	М	9
	Ж	6
ССС	М	128
	Ж	51
НСС	М	0
	Ж	0
ВКВ	М	35
	Ж	0
КВ	М	64
	Ж	8
ПКВ	М	15
	Ж	2
НКВ	М	0
	Ж	0
УКУПНО	М	256
	Ж	83
	СВИ	352

ДЕСЕТ НАЈВЕЋИХ АКЦИОНАРА НА ДАН 31.12.2020. ГОДИНЕ:

Акционар	Број акција	У хиљ. RSD	Удео у %
ИНВЕЈ АД	527.635	527.635	69,097868
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,025594
БУСИНЕСС СУППОРТ ДОО	19.525	19.525	2,555839
ТРИВИТ-МЛИН	13.208	13.208	1,728938
БДД МИВ ИНВЕСТМЕНТС	12.663	12.663	1,657597
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,389643
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	9.655	9.655	1,263848
ВОЈВОЂАНСКА БАНКА/КЛИЈЕНТИ	5.235	5.235	0,685266
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0,654635
СКУЛИЋ МИРОСЛАВ	3.199	3.199	0,418752
ОСТАЛИ	126.447	126.447	16,522020
Укупно	763.937	763.937	100.0%

- Број лица са уделом до 5% - 2.556 домаћих и 16 страних лица.
- Број лица са уделом од 5% до 65% - нема.
- Број лица са уделом преко 65% - једно.

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА:

Једнодомно – само одбор директора.

Чланови Одбора Директора:

Председник Одбора Директора: Зорица Рудаковић

Члан Одбора Директора: Михаило Церовац

Члан Одбора Директора: Зоран Станисављевић

3. КРАТАК ПРЕГЛЕД ПОСЛОВАЊА

а. Биланс успеха

	2020	2019	2018
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4.066.363	5.188.027	5.218.838
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	3.906.691	5.045.284	5.168.150
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	159.672	142.743	50.688
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	0	0	0
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	731	761.979	16.593
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	51.478	138.216	99.860
ПРИСХОД УСКЛАЂИВАЊА ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	1.770	3.392	0
РАСХОД УСКЛАЂИВАЊА ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	7.600	5.685	0
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	7.381	9.071	9.294
ОСТАЛИ РАСХОДИ	31.190	14.713	8.722
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	79.285	758.570	0
ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	0	142.155
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0	0	0
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	20.578	12.878	10.837
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	58.707	745.692	0
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	0	152.993
Порески расход периода	0	0	0
Одложени порески расходи периода	37.946	0	0
Одложени порески приходи периода	0	19.622	52.094
НЕТО ДОБИТАК	20.761	765.314	0
НЕТО ГУБИТАК	0	0	100.899

б. Зарада по акцијама (у складу са МРС 33):

- Друштво није трговало својим акцијама током 2020 године.
- У пословној години остварена је нето добит од 20.760.966,59 динара.
- До дана извештаја емитовано је 763.937 обичних акција, номиналне вредности 1.000,00 динара.
- Добит по акцији износи **20.760.966,59** динара / **763.937** акција = **27,18** динара по акцији.

4. ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА:

Резултати пословања друштва за пословну 2020. годину су објављени у Финансијским извештајима за пословну 2020. годину, и биће детаљније објашњени у напоменама привредног друштва, у којима смо такође обелоданили односе са повезаним правним лицима као и са матичним правним лицем.

5. ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА:

Витал у пословној 2021. години очекује раст прихода од продаје као и повећање пословне добити у односу на 2020. годину, или минимално исте резултате као у 2020. години (видети тачку 7).

Откуп основне сировине у 2020 години је био слабији него 2019 године, а планови за 2021 годину су да се откупом постигну минимално резултати на нивоу 2019 године.

6. СВИ ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Током претходних година учешће матичног предузећа ИНВЕЈ из Земунa, у пословању се смањило. Матична фирма није више ни највећи купац ни највећи добављач. Али је доминантним учешћем у власничкој структури задржала пресудан утицај на доношење одлука и стратегију у предузећу ВИТАЛ А.Д.

7. СВИ ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Током првог квартала 2021 године још увек је забрињавајућ развој домаће и међународне здравствене ситуације. Реч је о вирусу ЦОВИД-19, и глобалној пандемији проглашеној 11 марта 2020 године, након чега Република Србија уводи ванредно стање које је трајало до 8 маја 2020 године.

У време састављања овог извештаја (први квартал 2021 године) глобална пандемија још увек траје у преко 190 земаља и територија, са више од 143 милиона регистрованих случајева и преко 3 милиона жртава.

Пословни процес у ВИТАЛ А.Д. се одржао упркос ванредном стању и наставио са повратком у делимичну нормализацију. Како уљара нема значајније присуство на тржиштима европске уније и шире, затварања појединих земаља нису битно утицала на пад прихода од продаје. Ипак, затварање домаћег угоститељства се јесте одразио на пад промета, нарочито у првом кварталу 2021 године. Глобална ситуација се неповољно одражава на кретање цена берзанске робе, што директно утиче на могућности и трошкове набавке сировина за потребе производње.

Дана 14.04.2021 године, матична фирма ИНВЕЈ А.Д. је доставила и објавила званичну понуду за преузимање 236.302 акција Друштва ВИТАЛ А.Д. Односно да стекне 100% власништво над Друштом. Управа Друштва је изнела и објавила званично Мишљење о преузимању. Одбор директора подржава планове Понуђача и у целисти има позитивно мишљење.

8. АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Осим редовног унапређења квалитета производа и повећања ефикасности производње, предузеће наставља са ширењем лепезе својих производа – нарочито у категорији салатних прелива и додатака јелима (сосеви, сенф).

9. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Приводе се крају радови на повезивању система за прераду отпадних вода у оквиру круга фабрике, са градском водоводном мрежом. Вршена је санација унутрашње водоводне мреже и припреме за израду баријера за заштиту од буке.

10. ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈА

Друштво није стицало сопствене акције током 2020 године.

11. ИНФОРМАЦИЈА О ОРГАНЦИМА ДРУШТВА

Друштво нема своје огранке.

12. ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Кодекс корпоративног управљања је усвојен 2012 године, од стране одбора директора. Ревизија и допуна кодекса се врши по потреби, сходно унапређењима друштвених норми или услед измена и допуна закона. Увид у Кодекс је могућ на званичној презентацији Друштва и/или у просторијама Друштва у Врбасу.

Друштво се у свему придржава кодекса корпоративног управљања, а нарочито поштовања права акционара, јавности и транспарентности свог пословања. Према кодексу, не постоје никаква ограничења за чланове одбора у погледу пола, националности или старосне доби. Што се тиче запослених, једина ограничења су у погледу стручне спреме и специфичности потреба појединачних радних места. Друштво негује културу равноправности и једнакости, и ради на унапређењу и очувању културе хоризонталне и вертикалне комуникације међу запосленима.

Колико је нама познато, током 2020 године није било одступања од кодекса корпоративног управљања.

13. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА ДРУШТВА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Одбор директора није усвојио Завршни рачун до рока за доставу годишњег извештаја о пословању. То ће бити учињено на годишњој скупштини Друштва.

Годишња скупштина није одржана до датума достављања овог извештаја Комисији (30.04.2021.). Биће одржана најкасније до 30.06.2021 године, и одлуке ће бити достављене у оквиру допуњене верзије овог извештаја.

14. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ/ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одбор директора није усвојио Завршни рачун до рока за доставу годишњег извештаја о пословању. То ће бити учињено на годишњој скупштини Друштва.

Годишња скупштина није одржана до датума достављања овог извештаја Комисији (30.04.2021.). Биће одржана најкасније до 30.06.2021 године, и одлуке ће бити достављене у оквиру допуњене верзије овог извештаја.

15. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен је уз примену одговарајућих мађународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, токовима готовине и променама на капиталу.

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

Законски заступник

generalni direktor



ВИТАЛ А.Д.

Законски заступник

generalni direktor

A red circular stamp is positioned to the left of a blue ink signature. The stamp contains the word "Vital" in a stylized font, with "III" and "S" below it, and "P.B.A. D.O.O." at the bottom. The signature is written in blue ink over a horizontal line.

ВИТАЛ А.Д.