

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		547.048	565.663	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		416.950	435.565	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	20	238.157	247.184	
023	2. Постројења и опрема	0011	20	1.620	4.496	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	21	170.288	177.000	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	20	6.885	6.885	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		130.098	130.098	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	22	130.098	130.098	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизационој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		725.302	264.817	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	23	77.594	51.186	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	23	74.508	48.100	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	23	3.086	3.086	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		20.264	29.613	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	24	1.425	3.446	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	24	18.839	26.167	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		12.291	11.949	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	25,26	12.023	11.949	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	26	266		
224	3. Потраживања по основу преглаћених осталих пореза и доприноса	0047	26	2		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		43.678	43.678	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	27	1.927	1.927	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	27	41.751	41.751	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	28	290	26	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	29	571.185	128.365	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.272.350	830.480	
88	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	30	624.952	626.958	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	30	432.985	432.985	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	30	14.186	14.186	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	30	8.088	8.088	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	30	9.632	9.632	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	30	181.331	181.331	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	30	181.331	181.286	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			45	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	30	X 2.006		
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414	30	2.006		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		15.742	143.817	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416			128.075	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантној року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	31		128.075	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		15.742	15.742	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

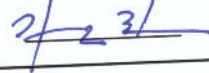
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	32	15.742	15.742	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	37	6.427	6.866	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		625.229	52.839	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		604.311	35.251	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	33	594.664	35.251	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	33	9.627		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	34	8.182	47	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		8.122	10.673	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	35	7.734	10.292	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	35	360	360	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	35	28	21	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		2.870	6.868	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	36	1.403	2.243	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	36	1.467	4.451	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			174	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	37	1.744		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.272.350	830.480	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____

дана 27.04 2022 године

Законски заступник



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



Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08574693	Шифра делатности 4621	ПИБ 100187796
Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, Булевар Михајла Пупина 6/ВИ		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		63.780	86.181
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	2.366	25.019
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5	2.091	7.990
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004	5	275	17.029
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	7	61.414	61.162
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		61.266	80.058
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	8	1.975	18.468
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	9	15.211	15.550
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10	13.483	17.636
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	10	9.433	9.721
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10	1.571	1.617
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10	2.479	6.298
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	18.614	13.814
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	11	3.788	5.150
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	8.195	9.440

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		2.514	6.123
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			31
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	14		31
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		1.550	3.283
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	15	1.550	613
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	15		2.670
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.550	3.252
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		7.603	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	16	5.404	2.077
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	17	127	4.435
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		69.184	88.289
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		70.546	87.776
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	18		513
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	18	1.362	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	18	1.083	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	18		513

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	18	2.445	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	18		174
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	18		294
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	18	439	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	18		45
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	18	2.006	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____

дана 27.04. 2022 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

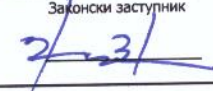
за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			45
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		2.006	
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			45
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		2.006	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана 27.04. 2022 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив **STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Булевар Михајла Пупина 6/ВИ**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	94.731	80.699
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	87.466	80.699
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	7.265	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	93.036	84.776
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	56.735	67.636
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	13.355	10.432
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	440	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	17.989	6.708
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.517	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.695	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		4.077
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	2.850	7.139
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	2.850	7.139
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	4.281	3.461
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	1.433	2.591
7. Финансијски лизинг	3044	2.848	870
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		3.678
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.431	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	97.581	87.838
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	97.317	88.237
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	264	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		399
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	26	425
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	290	26

у _____

дана 27. 04. 2022 године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08574693	Шифра делатности 4621	ПИБ 100187796
Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, Булевар Михајла Пупина 6/ВИ		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	432.985	4010		4019		4028	22.274	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	432.985	4012	*	4021		4030	22.274	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031		
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	432.985	4014		4023		4032	22.274	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	432.985	4016		4025		4034	22.274	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035		
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	432.985	4018		4027		4036	22.274	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-9.632	4046	181.286	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-9.632	4048	181.286	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	45	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	-9.632	4050	181.331	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-9.632	4052	181.331	4061	0	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	2.006	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	-9.632	4054	181.331	4063	2.006	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	626.913	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	626.913	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	626.958	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	626.958	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	624.952	4090	

у _____
 дана 27.04 2022 године



Законски заступник

2/231

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

Stoteks a.d., Novi Sad

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Stoteks a.d., Novi Sad
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Stoteks akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje (u daljem tekstu: Društvo) se bavi trgovinom na velikom zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje kao registrovanom delatnošću.

Pored toga Društvo se bavi i drugim delatnostima i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, kao što su: promet ostale robe na veliko i malo i izdavanjem nekretnina u zakup.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 5891/2005 od 05.septembra 2005.godine.

Društvo je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u mikro pravna lica.

Sedište Društva je u Novom Sadu, u ulici Bulevar Mihajla Pupina 6/VI.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor I generalni director.

Društvo ima uzajamno kontrolisano pravno lice CORT doo, Novi Sad u kome poseduje 67,49% učešća, a CORT u Stoteksu ima 65,26% učešća.

Finansijski izveštaji se usvajaju od strane Skupštine Društva na redovno sednici Skupštine. Usvojeni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu odluke Skupštine Društva najkasnije do kraja 2020.godine.

Društvo je formirano Uredbom Republike Srbije kao preduzeće za prodaju tekstilne robe na području cele Vojvodine. 1962.godine Društvo se pripaja Angrogalanteriji iz Novog Sad-a a 1966.godine I Ugled iz Temerina sa svojih 15 prodavnica.

Dana 18.03.2004 godine zaključen je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije (kupovina sa otplatom na rate) između Agencije za privatizaciju I Pavla Bašića iz Sremske Kamenice (Kupac) a sve u skladu sa Zakonom o privatizaciji. Pavlu Bašiću je prodato 70% društvenog kapitala a 30% preneto na zaposlene I bivše zaposlene bez naknade. Pavle Bašić je ovim putem kupio 264.453 akcija nominalne vrednosti od po 1000 din. Malim akcionarima je podeljeno 140.766 akcija nominalne vrednosti.

Dana 22.juna 2011.godine Rešenjem broj 1 St 652/2011 otvoren je stečajni postupak nad Društvom. Dana 25.jula 2012.godine usvojen je Plan reorganizacije iz stečaja, a Rešenjem od 27.jula 2012.godine stečaj je obustavljen.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br.73/2019 i 44/2021-dr.zakon);i ostalom primenljivom

zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao javno pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji je utvrdilo i objavilo Ministarstvo čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi MRS, osnovni tekstovi MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standard („IASB“), kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standard („IFRIC“) u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je sastavni deo standard, odnosno tumačenja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja br. 401 – 00 – 4351/2020 -16 od 10. septembra 2020. Godine godine („Službeni glasnik RS“, br. 123/2020 i 125/2020), utvrđen je zvaničan prevod MSFI. Od novih prevedenih standard objavljeni su MSFI 16- Lizing I tumačenje IFRIC 23 – Neizvesnost u vezi sa tretmanom poreza na dobitak. Navedeni prevod se MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31.12.2021.godine.

Ovim rešenjem se stavlja van snage Rešenje Ministra finansija broj 401-00-4980/2019-16 od 21.novembra 2019. Godine (Sl. Glasnik RS, broj 92/19).

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ I MRS 7 – „Izveštaj o tokovima gotovine“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Direktora dana 28 .mart 2022. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanje po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Društvo se javlja kao jemac po kreditu kreditu Vršackih vinograda u stečaju. U slučaju aktiviranja jemstva, može biti ugroženo načelo stalnosti poslovanja i samim tim Rukovodstvo Društva svojim odlukama pronalaza način kako bi se pravazišle potencijalne neizvesnosti koje mogu da ugroze načelo stalnosti poslovanja.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2021.	2020.
CHF	117.5821	108.4388
USD	103.9262	95.6637
EUR	113.6388	117.5802

3.3. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2020. godinu.

3.4. Finansijski instrumenti

Finansijska imovina se klasifikuje, prilikom početnog priznavanja, i naknadno se vrednuje po amortizovanoj vrednosti, fer vrednosti kroz ostali rezultat ili fer vrednost kroz bilans uspeha.

Klasifikacija finansijske imovine prilikom početnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovorenih novčanih tokova finansijske imovine i poslovnog modela upravljanja tom imovinom. Sa izuzetkom potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, Društvo inicijalno vrednuje finansijsku imovinu po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha) koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju

finansijske imovine. Potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, ili za koje je Društvo primenilo praktično izuzeće, vrednuju se po ceni transakcije.

Naknadno merenje

Za potrebe naknadnog vrednovanja, finansijska imovina se klasifikuje u četiri kategorije:

- ✓ Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti (dužnički instrumenti);
- ✓ Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (dužnički instrumenti);
- ✓ Finansijska imovina koja je opredeljena da se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (vlasnički instrumenti), i;
- ✓ Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti (dužnički instrumenti)

Ova kategorija predstavlja najznačajniju finansijsku imovinu Društva. Finansijska imovina se vrednuje po amortizovanoj vrednosti pod uslovom da su ispunjena oba sledeća uslova:

- ✓ Cilj poslovnog modela upravljanja imovinom jeste naplata ugovorenih novčanih tokova, i
- ✓ Ugovoreni uslovi dovode do novčanih tokova na određene datume koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijska imovina se naknadno vrednuje uz korišćenje metoda efektivne kamatne stope i predmet je obezvređenja. Dobici i gubici se priznaju u bilans uspeha u momentu prestanka priznavanja, modifikacije ili obezvređenja.

Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti obuhvata potraživanja od kupaca, krediti (uključujući i dugoročne stambene kredite zaposlenima) i druga kratkoročna potraživanja.

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (dužnički instrumenti)

Društvo vrednuje dužničke instrumente po fer vrednosti kroz ostali rezultat pod uslovom da su ispunjena oba sledeća uslova:

- ✓ Cilj poslovnog modela upravljanja imovinom jeste naplata ugovorenih novčanih tokova i prodaja, i
- ✓ Ugovoreni uslovi dovode do novčanih tokova na određene datume koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Društvo obračunava prihod od kamate, efekte kursnih razlika, obezvređenje i ukidanje obezvređenja i priznaje ih u bilans uspeha na isti način kao i u slučaju finansijske imovine koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti. Ostatak promene u fer vrednosti se priznaje u ostalom rezultatu. Prilikom prestanka priznavanja, kumulirani iznos promene u fer vrednosti (priznat u ostalom rezultatu) se reklasifikuje u bilans uspeha.

Finansijska imovina koja je opredeljena da se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (vlasnički instrumenti)

Prilikom početnog priznavanja, Društvo može odabrati da vlasničke instrumente neopozivo klasifikuje kao finansijsku imovinu koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Klasifikacija se opredeljuje na nivou pojedinačnog finansijskog instrumenta.

Dobici i gubici na ove instrumente se nikada ne reklasifikuju u bilans uspeha. Prihodi od dividendi se priznaju u bilansu uspeha u momentu kada je ustanovljeno pravo Društva na naplatu, izuzev kada Društvo ostvaruje korist od ove naknade u vidu povraćaja dela nabavne vrednosti finansijske imovine, i u tom slučaju, ovi dobiti se priznaju u ostalom rezultatu. Vlasnički instrumenti ove kategorije nisu predmet obezvređenja.

Društvo je neopozivo odabralo da svoje vlasničke instrumente (učesća u kapitalu ostalih pravnih lica) klasifikuje u ovu kategoriju.

U slučaju vlasničkih instrumenata koji nisu kotirani na berzi, u ograničenim okolnostima njihova nabavna vrednost može biti odgovarajuća procena fer vrednosti. Ovo može biti slučaj kada nije dostupno dovoljno skorijih informacija neophodnih za utvrđivanje fer vrednosti, ili kada postoji širok spektar mogućih vrednovanja fer vrednosti, a nabavne vrednost predstavlja najbolju procenu fer vrednosti u okviru tog spektra.

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha uključuje finansijsku imovinu koja se drži radi trgovine, finansijske derivate (osim ako su opredeljena kao efektivni hedžing instrument), imovinu koja je opredeljena po fer vrednosti prilikom početnog priznavanja ili je obavezno njeno vrednovanje po fer vrednosti kroz bilans uspeha, i finansijsku imovinu sa novčanim tokovima koji nisu samo plaćanja glavnice i kamate na neizmiren iznos glavnice. Finansijska imovina se klasifikuje kao ona koja se drži radi trgovine ako je pribavljena sa ciljem prodaje ili ponovne kupovine u bliskoj budućnosti.

Promene u fer vrednosti ove finansijske imovine se priznaje u bilansu uspeha.

Obezvređenje finansijske imovine

Društvo priznaje obezvređenje finansijske imovine za očekivani kreditni gubitak („ECL“) za sve dužničke instrumente koji se ne vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Za potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu, Društvo primenjuje praktično rešenje (pojednostavljeni pristup) prilikom obračuna ECL. S tim u vezi, Društvo ne prati promene u kreditnom riziku, već priznaje obezvređenje na osnovu ECL tokom celog životnog veka na svaki dan izveštavanja. Za ove potrebe, Društvo primenjuje „matricu za određivanje rezervisanja“ („provision matrix“) koja se zasniva na istorijskom iskustvu Društva u pogledu kreditnog gubitka. S obzirom na to da je Društvo u ranijim obračunskim periodima obezvređilo sva potraživanja od kupaca koja su dospela a nisu naplaćena na datum inicijalne primene ovog standarda nisu postojali indikatori za dodatno obezvređenje potraživanja. Takođe procena je da nisu postojale indicije za obezvređenjem na bazi budućih makroekonomskih faktora, budući da nisu ustanovljene korelacije koje bi uticale na sposobnost kupaca da izmire potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo ne

može da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom po stopama:

- Koncesije, patenti, licence i slična prava: 25%
- Ostala nematerijalna ulaganja: 25%

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2021.	2020.
------	-------	-------

	%	%
Građevinski objekti (zgrade od čvrstog materijala)	2.5%	2.5%
Upravna zgrada	1.3%	1.3%
Objekti za rasvetu I objekti za prenos nafte	5%	5%
Ostali građevinski objekti	1.5-1.8%	1.5-1.8%
Oprema za trgovinu	10.0-15.0%	10.0-15.0%
Oprema za obavljanje komunalne delatnosti	12.0-18.0%	12.0-18.0%
Putnička I teretna vozila	14.3-15.0%	14.3-15.0%
Računari, računarska oprema, radio I TV oprema	20%	20%
Kancelarijski nameštaj	11.0-12.5%	11.0-12.5%
Oprema za zagrevanje prostorija	12.5%	12.5%
Oprema za utovar, istovar I pretovar	16.5%	16.5%
Ostala oprema	10.0-14.3%	10.0-14.3%

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju metodom nabavne vrednosti umanjenom za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije I po osnovu eventualnog obezvređenja.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu I ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih I ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu zavisnih, povezanih I ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa dividend u trenutku raspodele dobitka, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka. Priznavanje dobitaka ili gubitaka po osnovu naknadnih promena fer vrednosti vrši se u bilansu stanja u okviru nerealizovanih dobitaka, odnosno gubitaka po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

3.9. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nižoj od sledeće dve vrednosti: nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja ili neto ostvarivoj vrednosti.

Nabavnu vrednost materijala, rezervnih delova, inventara i robe čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene /"prva ulazna – prva izlazna" (FIFO).

Roba na zalihama u skladištu ili stovarištu vodi se po nabavnoj ceni .

Roba u prometu na malo vodi se po maloprodajnoj ceni sa ukalkulisanim porezom na dodatu vrednost i razlikom u ceni. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodane robe. Izlaz robe sa zaliha iskazuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno po prodajnoj vrednosti robe umanjenoj za porez na dodatu vrednost i razliku u ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene. U cenu koštanja uključuju se i troškovi pozajmljivanja u slučaju da je za zalihe potreban značajan vremenski period da bi se pripremile za prodaju. Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto ostvarivu vrednost.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.10. Lizing

Društvo u skladu sa msfi 16 vrši priznavanje imovine i obaveza za sve ugovore o lizingu koji sadrže trajanje lizinga za period duži od godinu dana. Ovaj zahtev se ne odnosi na one ugovore gde je predmet lizinga klasifikovan kao imovina male vrednosti. Društvo imovinu koju koristi po osnovu ugovora o lizingu odmerava na isti način kao i ostalu nefinansijsku imovinu, a obaveze po osnovu lizinga na isti način kao i ostale finansijske obaveze.

Pravo korišćenja – sredstva

Početno odmeravanje

Društvo na datum početka lizinga priznaje imovinu sa pravom korišćenja i to po njenoj nabavnoj vrednosti (prema metodu troška). Nabavna vrednosti imovine koja predmet zakupa obahvata iznos početnog odmeravanja obaveze po osnovu lizinga uvaćne za sva plaćanja lizinga koje Društvo izvrši da dana, ili dana početka lizinga, umanjena za sve popuste dobijene od zakupodavca. Uvećanje se vrši za sve eventualne inicijalne direktne troškove zakupa koje snosi Društvo i sve procenjene troškove za demontažu i uklanjanje imovine koja predmet lizinga, montažu na novoj lokaciji i obnavljanje.

Naknadno odmeravanje:

Nakon prvog dana trajanja lizinga, Društvo imovinu sa pravom korišćenja odmerava po modelu nabavne vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrednosti usklađenoj za eventualna ponovna odmeravanja obaveze po osnovu lizinga.

Obaveza po osnovu lizinga

Početno odmeravanje

Društvo obavezu po osnovu lizinga odmerava po sadašnjoj vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izvršena na dan početnog priznavanja. Plaćanja se diskontuju po diskontnoj stopi koja predstavlja kamatnu stopu sadržanu u ugovoru o lizingu ako može lako da se utvrdi. U slučaju kada ne može lako da se utvrdi, Društvo primenjuje inkrementalnu kamatnu stopu koju bi Društvo platilo prilikom pozajmljivanja sredstava na sličan i sa sličnim garancijama za kupovinu imovine koja je predmet lizinga.

Naknadno odmeravanje obaveze po osnovu lizinga

Nakon početnog odmeravanja, Društvo obavezu po osnovu lizinga treba da odmerava tako što povećava knjigovodstvenu vrednost kako bi odražavala kamatu na obavezu po osnovu lizinga; umanjuje knjigovodstvenu vrednost kako bi odražavala izvršena plaćanja za lizing; i ponovo odmerava knjigovodstvenu vrednost kako bi odražavala sve ponovne procene ili modifikacije lizinga.

Kratkoročni zakupi i zakupi male vrednosti

Društvo primenjuje izuzeće od priznavanja za lizing čiji je predmet male vrednosti i za ugovore o lizingu gde je ugovoreni period zakupa dvanaest meseci ili kraći rok. Granica za utvrđivanje imovine male vrednosti iznosi USD 5000 po zvaničnom srednjem kursu, za pojedinačno sredstvo kao novonabavljeno bez obzira na starost sredstva koje se uzima u zakup. U ovom slučaju Društvo ne priznaje imovinu koja je predmet lizinga, kao ni sadašnju vrednost budućih obaveza na osnovu zakupa već priznaje rashod perioda po osnovu zakupa sukcesivno u ugovorenom periodu zakupa.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kad je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kad iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

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

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena.

Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima.

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

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

3.12. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, emisione premije, ostalog osnovg kapitala I rezervi.

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobici od prodaje bioloških sredstava, dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene

razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.16. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

Društvo nije izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu i obaveze.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 290 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 26 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021	2020
Kupci u zemlji	19,413	21,433
Kupci u inostranstvu	28,661	28,387

Najznačajnija zakupci su:

Univerexport doo Novi Sad
Xi Wan-trade doo Šid
Quihua Zhou PR Trgovinska radnja Andjela YOYO

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2021. godine iskazane su u iznosu od RSD 8,094 hiljada (31. decembra 2020. godine – RSD 10,651 hiljada).

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2021	2020
--	------	------

Ukupne obaveze (bez kapitala)	647,398	203,522
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	290	26
Neto dugovanje	647,108	203,496
<hr/>		
Ukupan kapital	624,952	625,031
<hr/>		
Koeficijent zaduženosti	0,97	3.07

**Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

*** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

**** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.*

4.5. Pravična (fer) vrednost

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

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2,091	7,990
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	275	17,029
Ukupno	2,366	25,019

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Ukupno	-	-

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihodi od zakupnina	56,495	61,162
Ostali poslovni prihodi – prefakturisani troškovi	4,919	
Ukupno	61,414	61,162

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2021	2020
Nabavna vrednost prodane robe	1,975	18,468
Ukupno	1,975	18,468

9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi materijala za izradu	0	453
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	230	173
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	196	157
Troškovi električne energije	14,785	14,767
Ukupno	15,211	15,550

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9,433	9,721
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,571	1,617

Troškovi naknada po ugovoru o delu	1,415	1,604
Ostali lični rashodi i naknade	1,064	4,694
Ukupno	13,483	17,636

Prosečan broj zaposlenih na 31.decembar 2021.godine iznosi 8 (31.decembar 2020. 9 zaposlenih).

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi transportnih usluga	355	1,510
Troškovi usluga održavanja	1,122	1,079
Troškovi zakupnina	1,202	1,112
Troškovi reklame i propagande	0	288
Troškovi ostalih usluga	1,109	1,161
Ukupno	3,788	5,150

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi amortizacije	18,614	13,814
Ukupno	18,614	13,814

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi neproizvodnih usluga	2,117	2,010
Troškovi reprezentacije	1,060	2,602
Troškovi premija osiguranja	222	737
Troškovi platnog prometa	149	151
Troškovi članarina	79	54
Troškovi poreza	3,724	2,382
Ostali nematerijalni troškovi	844	1,504
Ukupno	8,195	9,440

14. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	-	31
Ukupno	-	31

15. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1,550	613
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	-	2,670
Ukupno	1,550	3,283

16. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Naplaćena otpisana potraživanja	-	795
Prihodi od smanjenja obaveza	2,223	-
Ostali nepomenuti prihodi	3,181	1,282
Ukupno	5,404	2,077

17. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Rashodi po osnovu ispravke vrednosti potraživanja	-	4,307
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	127	128
Ostali nepomenuti rashodi	127	128
Ukupno	127	4,435

18. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

	2021.	2020.
	RSD 000	RSD 000
Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja	(1,362)	513
Negativan neto efekat na rezultat	(1,083)	-
Gubitak/dobitak pre oporezivanja	(2,445)	513
Poreski rashod perioda	0	174
Odloženi poreski rashod perioda	0	294
Odloženi poreski prihod perioda	439	0
NETO DOBITAK/GUBITAK	(2,006)	45

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda I proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja I propisane poreske stope

Red. Broj	Pozicija	Dinara
1	2	3
	A. Dobit i gubitak pre oporezivanja	
	I. Rezultat u Bilansu uspeha	
1	Dobit poslovne godine	
2	Prihod ogranka nerezidentnog pravnog lica ogranka nerezidentnog pravnog lica koji se ne oporezuje shodno potvrđenom međunarodnom ugovoru; prihod ogranka nerezidentnog pravnog lica iz jurisdikcije sa preferencijalnim poreskim sistemom iz člana 40. st. 12 i 13. Zakona	
3	Gubitak poslovne godine	2,445
	II. Dobici i gubici od prodaje imovine iz člana 27. Zakona (iskazani u Bilansu uspeha)	
4	Dobici od prodaje imovine	
5	Gubici od prodaje imovine	
	III. Usklađivanje rashoda	
6	Troškovi koji nisu dokumentovani	
7	Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja od lica kome se istovremeno duguje, do iznosa obaveze prema tom licu	
8	Pokloni i prilozi dati političkim organizacijama	
9	Pokloni čiji je primalac povezano lice	
10	Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	1,346
11	Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih prekršajnih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	
12	Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	20
13	Zatezne kamate između povezanih lica	
14	Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	
15	Troškovi materijala i nabavne vrednosti prodate robe iznad iznosa obračunatog po metodi ponderisane prosečne cene ili FIFO metode	
16	Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	
17	Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	
18	Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi bilans	
19	Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa koje su obračunate u prethodnom a isplaćene u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	
20	Ukupan iznos amortizacije obačunat u finansijskim izveštajima	18,614
21	Ukupan iznos amortizacije koji se priznaje za poreske svrhe	15,686

22	Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, humanitarne, verske i sportske namene, zaštitu čovekove sredine, davanja učinjena ustanovama socijalne zaštite, kao i za humanitarnu pomoć za otklanjanje posledica nastalih u slučaju vanredne situacije, koji su učinjeni Republici, autonomnoj pokrajini, jedinici lokalne samouprave	
23	Izdaci za ulaganja u oblasti kulture	
24	Članarine komorama, savezima i udruženjima	10
25	Rashodi po osnovu reprezentacije	714
26	Rashod po osnovu ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja izvršen bez prethodno ispunjenih uslova iz člana 16. Zakona	
27	Rashod po osnovu ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koji nije bio priznat u poreskom periodu u kojem je iskazan, ali se priznaje naknadno u skladu sa članom 16. stav 11. Zakona	
28	Troškovi koje ogranak nerezidentnog obveznika iskazuje u skladu sa članom 20. Zakona; rashod ogranka nerezidentnog pravnog lica u vezi sa prihodom koje se ne oporezuje shodno potvrđenom međunarodnom ugovoru; rashod ogranka nerezidentnog pravnog lica iz jurisdikcije sa preferencijalnim poreskim sistemom iz člana 40. st. 12 i 13. Zakona	
29	Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	1,346
30	Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	1,347
31	Rashod banke po osnovu ispravke vrednosti potraživanja bilansne aktive i rezervisanja za gubitke po vanbilansnim stavkama, u iznosu koji se ne priznaje u skladu sa članom 22a Zakona	
32	Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom periodu	
33	Dugoročna rezervisanja u iznosu koji je iskorišćen u poreskom periodu	
34	Rashodi po osnovu obezvređivanja imovine	
35	Rashodi po osnovu obezvređivanja imovine koji se priznaju u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans, a u kome je ta imovina otuđena, upotrebljena ili je došlo do oštećenja te imovine usled više sile; rashodi nastali po osnovu efekta promene računovodstvene politike usled prve primene MRS, odnosno MSFI i MSFI za MSP	
36	Troškovi istraživanja i razvoja koji se priznaju u dvostrukom iznosu u skladu sa članom 22g Zakona	
	IV. Usklađivanje prihoda	
37	Porez na dobit pravnih lica koji je u drugoj državi platila nerezidentna filijala rezidentnog matičnog pravnog lica	
38	Porez po odbitku na dividende koji je u drugoj državi platila nerezidentna filijala rezidentnog matičnog pravnog lica	
39	Porez po odbitku na kamate, autorske naknade, naknade po osnovu zakupa nepokretnosti i pokretnih stvari i dividende koje ne ispunjavaju uslove za poreski kredit po članu 52. Zakona, plaćen u drugoj državi	
40	Porez na kapitalni dobitak plaćen u drugoj državi	
41	Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši otpis, nisu kumulativno ispunjeni uslovi iz člana 16. Zakona	
42	Sva otpisana, ispravljena i druga potraživanja koja su bila priznata kao rashod, a koja se u poreskom periodu uključuju u oporezive prihode koji nisu, kao takvi, iskazani u poslovnim knjigama obveznika; rashodi nastali po osnovu efekta promene računovodstvene politike usled prve primene MRS, odnosno MSFI i MSFI za MSP	
43	Iznos koji se, po osnovu smanjenja procenta korišćenja stalnih sredstava za svhe istraživanja i razvoja, uključuje u poresku osnovicu	
44	Iznos koji se uključuje u poresku osnovicu u poreskom periodu u kojem je prijava u vezi sa pronalaskom odbačena od strane nadležnog organa	
45	Prihodi ostvareni u poreskom periodu po osnovu otpisanih, ispravljenih i drugih potraživanja koja nisu bila priznata kao rashod, a koja se u poreskom periodu ne uključuju u oporezive prihode	
46	Prihodi po osnovu dividendi i udela u dobiti od drugog rezidentnog obveznika	
47	Prihodi od kamata po osnovu dužničkih hartija od vrednosti čiji je izdavalac Republika, autonomna pokrajina, jedinica lokalne samouprave ili NBS	
48	Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja koja nisu bila priznata kao rashod u poreskom periodu u kome su izvršena; prihodi nastali po osnovu sticanja nenovčane imovine u postupku realizacije ugovora o koncesiji	
49	Prihodi nastali u vezi sa rashodima koji nisu bili priznati; prihodi nastali po osnovu smanjenja obaveza prema korisnicima javnih sredstava, bankama u stečaju i privrednim komorama, koje su obuhvaćene UPPR-om	

50	Iznos kvalifikovanog prihoda koji se, u skladu sa članom 25b Zakona, ne uključuje u poresku osnovicu	
	V. Rashodi i prihodi po osnovu transfernih cena (osim kamata na zajmove, odnosno kredite)	
51	Obračunati troškovi po osnovu transfernih cena	
52	Obračunati troškovi po osnovu transfernih cena za koje se podnosi izveštaj u skraćenom obliku	
53	Obračunati prihodi po osnovu transfernih cena	
54	Obračunati prihodi po osnovu transfernih cena za koje se podnosi izveštaj u skraćenom obliku	
	VI. Rashodi i prihodi po osnovu kamata na zajmove, odnosno kredite između povezanih lica	
55	Obračunati rashodi po osnovu kamata ("na dohvata ruke") na zajmove, odnosno kredite dobijene od povezanih lica	
56	Obračunati prihodi po osnovu kamata ("na dohvata ruke") na zajmove, odnosno kredite odobrene povezanim licima	
	VII. Korekcija rashoda i prihoda po osnovu transfernih cena, uključujući i kamate na zajmove, odnosno kredite između povezanih lica	
57	Zbir konačnih korekcija (rashoda i prihoda) po osnovu transakcija sa svim pojedinačnim povezanim licima utvrđen u zaključku dokumentacije o transfernim cenama	
	VIII. Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije	
58	Kamata i pripadajući troškovi na zajam, odnosno kredit iznad nivoa četverostruke (desetostruke) vrednosti obveznikovog sopstvenog kapitala (red.br. 13 Obrasca OK)	
	IX. Dobit usklađena na način propisan Zakonom	
59	Oporeziva dobit (1-2-4+5 do 17-18-19+20-21+22 do 26-27+28+29-30+31+32-33+34-35-36+37 do 44-45 do 50+57+58) > 0 (ili negativan iznos sa rednog broja 60)	2,929
60	Gubitak (3+2+4-5 do 17+18+19-20+21-22 do 26+27-28-29+30-31-32+33-34+35+36-37 do 44+45 do 50-57-58) > 0 (ili negativan iznos sa rednog broja 59)	
61	Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine dobiti	
62	Ostatak oporezive dobiti (59 - 61) > 0	2,929
	B. Kapitalni dobiti i gubici	
63	Ukupni kapitalni dobiti tekuće godine obračunati u skladu sa Zakonom	
64	Ukupni kapitalni gubici tekuće godine obračunati u skladu sa Zakonom	
65	Kapitalni dobiti (63 - 64) > 0	-
66	Kapitalni gubici (64 - 63) > 0	-
67	Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina do visine iznosa pod rednim brojem 65	
68	Ostatak kapitalnog dobitka (65 - 67) >= 0	-
	V. Poreska osnovica	
69	Poreska osnovica (62 + 68) > 0	2,929

Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska sredstva/obaveze u iznosu od 439 RSD hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva.

19. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje na dan 1. januara 2021.	1,397	1,397
Povećanja u toku godine	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-
Revalorizacija	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	1,397	1,397
Akumulirana ispravka vrednosti		
Stanje 1. januara 2021.	1,397	1,397
Amortizacija tekuće godine	-	-
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-
Revalorizacija	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	1,397	1,397
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021.	-	-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. Godine	-	-

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2021.	2,175	319,106	26,121	6,885	354,287
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	2,175	319,106	26,121	6,885	354,287
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2021.	-	83,124	24,501	-	107,625
Amortizacija tekuće godine	-	-	-	-	-
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	-	-	-	-	-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021.	2,175	235,982	1,620	6,885	246,662
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020.	2,175	245,009	4,496	6,885	258,565

Na dan 31. decembra 2021. Godine Društvo ima sledeće uspostavljene hipoteke:

- KO Novi Sad I parcela 7770/14
- KO Kula parcele 981/9, 981/10, 981/21, 981/22, 981/24, 981/27,981/28, 981/29, 981/30, 981/31, 981/32, 981/33, 981/34

Na dan 31.decembra 2021.godine Društvo nema uspostavljenu zalogu nad pokretnim stvarima, registrovanu kod Agencije za privredne registre.

21. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021	2020
Nabavna vrednost		
Stanje na početku godine	280,343	280,343
Nabavke u toku godine	-	-
Efekti promene fer vrednosti	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na kraju godine	280,343	280,343
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku godine	103,046	99,105
Amortizacija u toku godine	7,009	4,238
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na kraju godine	110,055	103,343
Sadašnja vrednost na kraju godine	170,288	177,000

Na objektima RK „ Mitrovčanka“ Trg Svetog Stefana 32, Sremska Mitrovica, parcela 3971 I 4164/1 bupisana je hipoteka po Ugovoru o jemstvu za Vršačke vinograde a.d., Vršac po osnovu kredita od NLB Interfinans Švajcarska na iznos glavnice od EUR 1,500,000 eur.

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2021	2020
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	98,044	98,044
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	32,054	32,054
Ukupno	130,098	130,098

U okviru učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica Društvo je evidentiralo učešća u pravnom licu Cort d.o.o., Beograd. Učešće iznosi 67.49%.

U okviru učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica I zajedničkim poduhvatima Društvo je evidentiralo učešća u sledećim pravnim licima:

Naziv pravnog lica	% Učešća	Iznos učešća u 000 rsd
Vojvodinašped a.d, Novi Sad	24.99%	17,606
Koprodukt a.d., Novi Sad	24.99%	14,448

23. ZALIHE

U hiljadama RSD	2021	2020
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	-	4,077
Ispravka vrednosti alata I sitnog inventara	-	(4,077)
Plaćeni avansi	77,594	51,186
Ukupno	77,594	51,186

Sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

Najznačajnija plaćeni avansi predstavljeni su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021
Fruškogorski vinogradi d.o.o.,	71,644
Nikolić doo	1,440
Ostali	4,510
Ukupno:	77,664

24. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

U hiljadama RSD	2021	2020
-----------------	-------------	-------------

Kupci u zemlji	19,413	21,433
Kupci u inostranstvu	28,661	28,387
Ispravka vrednosti potraživanja	(27,810)	(20,207)
Ukupno	20,264	29,613

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021
Stanje 1. januara	20,208
Tekuća ispravka	7,602
Naplaćena ranije ispravljena potraživanja	
Direktan otpis	
Stanje 31. decembar	27,810

25. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U hiljadama RSD	2021	2020
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	3,740	3,740
Ukupno	3,740	3,740

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Potraživanja od zaposlenih	-	281
Ostala kratkoročna potraživanja	8,283	7,928
Potraživanja za plaćen porez na dobit	266	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih poreza	2	-
Ukupno	8,551	8,209

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2021	2020
-----------------	-------------	-------------

Ostali kratkoročni finansijski plasmani	41,751	41,751
Otkupljene sopstvene akcije	1,927	1,927
Ukupno	43,678	43,678

28. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2021	2020
Tekući (poslovni) računi	290	26
Ukupno	290	26

29. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Potraživanja za nefakturisani prihod	1,539	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	569,549	128,075
Razgraničeni pdv	97	290
Ukupno	571,185	128,365

Društvo je u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja evidentiralo razgraničene troškove po osnovu obaveza iz Plana reorganizacije.

30. KAPITAL I REZERVE

U hiljadama RSD	2021	2020
Akcijski kapital	383,640	383,640
Emisiona premija	14,186	14,186
Ostali osnovni kapital	49,345	49,345
Otkupljene sopstvene akcije	-	-
Rezerve	8,088	8,088
Nerealizovani gubici po osnovu HOV-a	(9,632)	(9,632)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	181,331	181,286
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	45
Gubitak tekuće godine	(2,006)	-

Ukupno	624,952	626,958
---------------	----------------	----------------

Osnovni kapital Društva se sastoji od 383,640 emitovanih akcija nominalne vrednosti RSD 1,000.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2021. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Cort d.o.o., Novi Sad	264,453	264,453	68.93%
Koprodukt a.d, Novi Sad	4,250	4,250	1.11%
Trivunović Luka	4,207	4,207	1%
Akcionarski fond a.d, Beograd	3,818	3,818	1%
Zlatibor Invest doo, Beograd	1,927	1,927	0.50%
Ilin Aleksandar	1,322	1,322	0.34%
Petrović Marjan	1,310	1,310	0.34%
Damnjanović Nenad	1,198	1,198	0.31%
Marković Miroslav	1,171	1,171	0.31%
Mali akcionari	99,984	99,984	26.06%
Ukupno			100.00%

Rezerve Društva su formirane u ranijim godinama, prenosom iz neraspoređene dobiti i nije bilo promena u odnosu na prethodnu godinu.

Emisiona premija je nastala u prethodnom periodu, a po osnovu otkupa sopstvenih akcija, kao razlika između nominalne vrednosti akcija i prodajne vrednosti.

31. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2021	2020
Ostala dugoročna rezervisanja	-	128,075
Ukupno	-	128,075

Društvo je jamac za finansijske obaveze pravnog lica Vršački vinogradi d.o.o., Vršac u korist poverioca NLB Interfinanz Švajcarska. Po tom osnovu Društvo je u okviru

dugoročnih rezervisanja evidentiralo razgraničene troškove po osnovu obaveza iz Plana reorganizacije.

32. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021	2020
Obaveze za primljene depozite	15,742	15,742
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ukupno	15,742	15,742

Obaveze po primljenim depozitima u visini od 15.742 odnose se na depozite po ugovorima u zakupu (Univerexport) na nekretnine u vlasništvu Društva.

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021	2020
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	604,311	35,251
Ukupno	604,311	35,251

34. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama RSD	2021	2020
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8,182	47
Ukupno	8,182	47

35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Dobavljači u zemlji	7,734	10,292
Dobavljači u inostranstvu	360	360
Ostale obaveze iz poslovanja	28	21
Ukupno	8,122	10,673

36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021	2020
Ostale obaveze	1,403	2,243
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1,467	4,625
Ukupno	2,870	6,868

37. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Odložene poreske obaveze	6,427	6,866
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1,744	-
Ukupno	8,171	6,866

38. ZARADA PO AKCIJI

U skladu sa zahtevima MRS 33 Zarada po akciji se ne može izračunati jer je Društvo u izveštajnoj godini ostvarilo gubitak u iznosu od 2.005.819 RSD.

39. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.decembra 2021. godine. Društvo nema neusaglašenih potraživanja I obaveza.

40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Transakcije sa povezanim licima u toku 2021. godine nije bilo.

41. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

Društvo je bilo u sudskom sporu sa Republikom Srbijom MF Poreska uprava Novi Sad, koji je okončan pravosnažnom presudom Privrednom apelacionog suda u Beogradu PŽ 2308 28.01.2021.godine.

Društvo nema drugih aktivnih sudskih sporova ni kao tužilac ni kao tužena strana.

(b) *Izdana jemstva i garancije*

Društvo je jemac za finansijske obaveze pravnog lica Vršački vinogradi d.o.o., Vršac u korist poverioca NLB Interfinanz Švajcarska.

(c) *Ostalo*

Ukupan broj registrovanih menica na sajtu Agencije za privredne registre iznosi 52.

42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koje bi u skladu sa MRS 10 trebalo obelodaniti.

U Novom Sadu, 28.03.2022. godine

Zakonski zastupnik

Pavle Bašić, Direktor





**„STOTEKS“ AD, NOVI SAD
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2021. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 4
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I RUKOVODSTVU DRUŠTVA „STOTEKS“ AD, NOVI SAD

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „STOTEKS“ a.d., Novi Sad u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2021. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u delu *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

- Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine, u svojoj poslovnoj evidenciji ima iskazana potraživanja po osnovu prodaje u neto iznosu od RSD 20,264 hiljada, potraživanja iz specifičnih poslova u neto iznosu od RSD 3,740 hiljada i druga potraživanja u neto iznosu od RSD 8,539 hiljada i kratkoročne finansijske plasmane u neto iznosu od RSD 41,750 hiljada. Analizom starosne strukture svih potraživanja, utvrdili smo veći deo od gore pomenutih potiče iz ranijih perioda i da postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti potraživanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa načelom opreznosti i u skladu sa *MSFI 9 – Finansijski instrumenti*, i nije priznalo očekivane kreditne gubitke po ovom osnovu, odnosno iznos neophodne dodatne ispravke vrednosti potraživanja i plasmana. Zbog nedostatka informacija na osnovu kojih bismo ocenili iznos očekivanog kreditnog gubitka nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje bi navedeno moglo imati na finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu.
- Nezavisnom potvrdom stanja potraživanja i obaveza na dan 31. decembra 2021. godine, putem pristiglih potvrda, nismo dobili odgovore na upućene zahteve kojim bismo potvrdili, druga potraživanja u iznosu od RSD 7,927 hiljada, obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 6,458 hiljada i ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 5,633 hiljada. Ni alternativnim revizorskim postupcima nismo bili u mogućnosti da potvrdimo potraživanja i obaveze u pomenutim iznosima.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja *Odgovornost 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 reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše kvalifikovano mišljenje.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I RUKOVODSTVU „STOTEKS“ AD, NOVI SAD

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 3.1 uz finansijske izveštaje, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja. Društvo se nalazi u procesu sprovođenja Unapred pripremljenog plana reorganizacije koji je usvojen krajem 2021. godine. U sklopu sprovođenja mera iz UPPR-a predviđena je prodaja dela imovine a Društvo je nastavilo sa očuvanjem svoje primarne delatnosti u meri u kojoj to dozvoljavaju trenutni kapaciteti. Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 31 i 41 uz finansijske izveštaje, Društvo je jemac za finansijske obaveze pravnog lica Vršački vinogradi d.o.o., Vršac u korist poverioca NLB Interfinanz Švajcarska. Takođe, kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 21 uz finansijske izveštaje investicione nekretnine od kojih Društvo generiše najveći deo svojih prihoda su založene kao sredstvo obezbeđenja po Ugovoru o jemstvu za finansijske obaveze pomenutog pravnog lica. Tekući računi Društva su prethodnom periodu bili u periodično u blokadi tokom 2021. godine. Navedene činjenice zajedno sa drugim pitanjima mogu ukazati na postojanje materijalno značajne neizvesnosti u pogledu da Društvo neće biti u mogućnosti da redovno servisira svoje obaveze u narednom periodu, što dalje može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja. Rukovodstvo smatra da ne postoji materijalno značajna neizvesnost u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po principu stalnosti poslovanja, kao ni da ne postoje značajni rizici u vezi sa ispunjenjem zakonskih obaveza, likvidnosti Društva i tržišne pozicije u budućem periodu koji mogu narušiti princip stalnosti poslovanja. Naše mišljenje nije modifikovano po ovom pitanju.

Skretanje pažnje

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - dr. zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 91/2015 - autentično tumačenje, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 i 118/2021), Društvo je u obavezi da nadležnom poreskom organu podnese poresku prijavu poreza na dobit u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje porez. Do dana izdavanja ovog Izveštaja Društvo nije predalo poresku prijavu radi utvrđivanja obaveze plaćanja poreza na dobit za 2021. godinu budući da zakonski rok još uvek nije istekao. Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su određena u smislu naše revizije o finansijskim izveštajima u celini i u formiranju našeg mišljenja i o njima ne izražavamo zasebno mišljenje. Osim pitanja navedenih u pasusima *Osnova za kvalifikovano mišljenje i Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja*, utvrdili smo da nema drugih ključnih revizijskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Ostale informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje redovne finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine. Naše mišljenje o redovnim 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 redovnih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo gore navedene ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i redovnih finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I RUKOVODSTVU „STOTEKS“ AD, NOVI SAD

Ostale informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (Nastavak)

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije redovnih finansijskih izveštaja, po našem mišljenju:

- ✓ informacije navedene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine, usklađene su po svim materijalno značajnim aspektima sa priloženim redovnim finansijskim izveštajima;
- ✓ Godišnji izveštaj o poslovanju je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije;

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. Iz razloga navedenih u odeljku izveštaja *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo da li navedena pitanja mogu uticati na eventualno postojanje materijalno značajnih pogrešnih iskaza u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koja daju istinit i objektivni prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

- ✓ Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani 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.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I DIREKTORU DRUŠTVA „KOPRODUKT“ AD, NOVI SAD

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

- ✓ Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.
- ✓ Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- ✓ Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- ✓ Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

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

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

Partner na angažovanju u reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je licencirani ovlašćeni revizor Sava Lukić.

Beograd, 28. april 2022. godine


 Sava Lukić

 Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		547.048	565.663	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		416.950	435.565	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	20	238.157	247.184	
023	2. Постројења и опрема	0011	20	1.620	4.496	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	21	170.288	177.000	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	20	6.885	6.885	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		130.098	130.098	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	22	130.098	130.098	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		725.302	264.817	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	23	77.594	51.186	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	23	74.508	48.100	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	23	3.086	3.086	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		20.264	29.613	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	24	1.425	3.446	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	24	18.839	26.167	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		12.291	11.949	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	25,26	12.023	11.949	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	26	266		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	26	2		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		43.678	43.678	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	27	1.927	1.927	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	27	41.751	41.751	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	28	290	26	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	29	571.185	128.365	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.272.350	830.480	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	30	624.952	626.958	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	30	432.985	432.985	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	30	14.186	14.186	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	30	8.088	8.088	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	30	9.632	9.632	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	30	181.331	181.331	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	30	181.331	181.286	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			45	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	30	2.006		
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414	30	2.006		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		15.742	143.817	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416			128.075	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	31		128.075	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		15.742	15.742	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	32	15.742	15.742	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	37	6.427	6.866	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		625.229	52.839	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		604.311	35.251	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	33	594.684	35.251	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	33	9.627		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	34	8.182	47	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		8.122	10.673	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	35	7.734	10.292	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	35	360	360	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	35	28	21	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		2.870	6.868	


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	36	1.403	2.243	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	36	1.467	4.451	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			174	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	37	1.744		
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.272.350	830.480	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложна број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	I. Остале краткорочне обавезе	0450	36	1.403	2.243	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	36	1.467	4.451	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			124	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЈЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (дело) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	37	1.744		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	*	1.272.350	830.480	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

У _____
 дано 27.04.2022 године

Завршни заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		63.780	86.181
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	2.366	25.019
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5	2.091	7.990
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5	275	17.029
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	7	61.414	61.162
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		61.266	80.058
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	8	1.975	18.468
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	9	15.211	15.550
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10	13.483	17.636
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	10	9.433	9.721
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10	1.571	1.617
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10	2.479	6.298
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	18.614	13.814
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	11	3.788	5.150
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	8.195	9.440

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		2.514	6.123
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			31
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	14		31
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		1.550	3.283
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	15	1.550	613
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	15		2.670
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.550	3.252
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		7.603	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	16	5.404	2.077
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	17	127	4.435
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		69.184	88.289
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		70.546	87.776
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	18		513
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	18	1.362	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	18	1.083	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	18		513

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	18	2.445	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	18		174
722 деп. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	18		294
722 деп. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	18	X 439	
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ъ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	18		45
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	18	X 2.006	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШТИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	*		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШТИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Унашени (разлођени) заради по акцији	1062			

у

дана 21.09. 2022 године

Законно извршава:




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијског извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике
(„Службени гласник РС“ бр. 69/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			45
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		2.006	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у мултистрано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добити или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	VII. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			45
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		2.005	
	G. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Прелисан издацима правном лицу	2028			
	2. Прелисан издацима без права контроле	2029			

у

дана 27.04.2022. године



Закључак заступник

2/3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

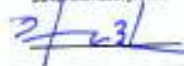
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	94.731	80.699
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	87.466	80.699
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	7.265	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	93.036	84.776
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	56.735	67.636
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	13.355	10.432
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	440	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	17.989	6.708
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.517	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.695	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		4.077
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијом плаћени	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	2.850	7.139
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	2.850	7.139
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3037	4.281	3.461
1. Опкуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	1.433	2.591
7. Финансијом лизинг	3044	2.848	670
8. Истачене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		3.678
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.431	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	97.581	87.838
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	97.317	88.237
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	264	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		399
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	26	425
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	290	26

у _____

дана 24. 04. 2022 године

Зачасни заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08574693**

Шифра делатности **4621**

ПИБ **100187796**

Назив **STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Булевар Михајла Пупина 6/ВИ**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
	1								
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	432.985	4010		4019		4028	22.274
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	432.985	4012		4021		4030	22.274
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	432.985	4014		4023		4032	22.274
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	432.985	4016		4025		4034	22.274
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	432.985	4018		4027		4036	22.274

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	-9.632	4046	181.286	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	-9.632	4048	181.286	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	45	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-9.632	4050	181.331	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	-9.632	4052	181.331	4061	0	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	2.006	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-9.632	4054	181.331	4063	2.006	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад вносног капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	626.913	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	626.913	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	626.958	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	626.958	4088	*
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	624.952	4090	

у _____
 дана 07.04 2022 године



Законим заступаим
2/31

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредно друштво, издруге и предузетнике (Службени гласник РС бр. 85/2020).

Stoteks a.d., Novi Sad

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Stoteks a.d., Novi Sad

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2021. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Stoteks akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje (u daljem tekstu: Društvo) se bavi trgovinom na velikom zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje kao registrovanom delatnošću.

Pored toga Društvo se bavi i drugim delatnostima i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, kao što su: promet ostale robe na veliko i malo i izdavanjem nekretnina u zakup.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 5891/2005 od 05.septembra 2005.godine.

Društvo je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u mikro pravna lica.

Sedište Društva je u Novom Sadu, u ulici Bulevar Mihajla Pupina 6/VI.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor I generalni director.

Društvo ima uzajamno kontrolisano pravno lice CORT doo, Novi Sad u kome poseduje 67,49% učešća, a CORT u Stoteksu ima 65,26% učešća.

Finansijski izveštaji se usvajaju od strane Skupštine Društva na redovno sednici Skupštine. Usvojeni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu odluke Skupštine Društva najkasnije do kraja 2020.godine.

Društvo je formirano Uredbom Republike Srbije kao preduzeće za prodaju tekstilne robe na području cele Vojvodine. 1962.godine Društvo se pripaja Angrogalanteriji iz Novog Sad-a a 1966.godine I Ugled iz Temerina sa svojih 15 prodavnica.

Dana 18.03.2004 godine zaključen je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije (kupovina sa otplatom na rate) između Agencije za privatizaciju I Pavla Bašića iz Sremske Kamenice (Kupac) a sve u skladu sa Zakonom o privatizaciji. Pavlu Bašiću je prodato 70% društvenog kapitala a 30% preneto na zaposlene I bivše zaposlene bez naknade. Pavle Bašić je ovim putem kupio 264.453 akcija nominalne vrednosti od po 1000 din. Malim akcionarima je podeljeno 140.766 akcija nominalne vrednosti.

Dana 22.juna 2011.godine Rešenjem broj 1 St 652/2011 otvoren je stečajni postupak nad Društvom. Dana 25.jula 2012.godine usvojen je Plan reorganizacije iz stečaja, a Rešenjem od 27.jula 2012.godine stečaj je obustavljen.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (*„Službeni glasnik RS“ br.73/2019 i 44/2021-dr.zakon*);i ostalom primenljivom

zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao javno pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji je utvrdilo i objavilo Ministarstvo čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi MRS, osnovni tekstovi MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standard („IASB“), kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standard („IFRIC“) u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je sastavni deo standard, odnosno tumačenja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja br. 401 – 00 – 4351/2020 -16 od 10. septembra 2020. Godine godine („Službeni glasnik RS“, br. 123/2020 i 125/2020), utvrđen je zvaničan prevod MSFI. Od novih prevedenih standard objavljeni su MSFI 16- Lizing I tumačenje IFRIC 23 – Neizvesnost u vezi sa tretmanom poreza na dobitak. Navedeni prevod se MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31.12.2021.godine.

Ovim rešenjem se stavlja van snage Rešenje Ministra finansija broj 401-00-4980/2019-16 od 21.novembra 2019. Godine (Sl. Glasnik RS, broj 92/19).

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ I MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Direktora dana 28 .mart 2022. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u dogleđnoj budućnosti. Društvo se javlja kao jemac po kreditu kreditu Vršaćkih vinograda u stečaju. U slučaju aktiviranja jemstva, može biti ugroženo načelo stalnosti poslovanja i samim tim Rukovodstvo Društva svojim odlukama pronalaza način kako bi se pravazišle potencijalne neizvesnosti koje mogu da ugroze načelo stalnosti poslovanja.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2021.	2020.
CHF	117.5821	108.4388
USD	103.9262	95.6637
EUR	113.6388	117.5802

3.3. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2020. godinu.

3.4. Finansijski instrumenti

Finansijska imovina se klasifikuje, prilikom početnog priznavanja, i naknadno se vrednuje po amortizovanoj vrednosti, fer vrednosti kroz ostali rezultat ili fer vrednost kroz bilans uspeha.

Klasifikacija finansijske imovine prilikom početnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovorenih novčanih tokova finansijske imovine i poslovnog modela upravljanja tom imovinom. Sa izuzetkom potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, Društvo inicijalno vrednuje finansijsku imovinu po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha) koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju

finansijske imovine. Potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, ili za koje je Društvo primenilo praktično izuzeće, vrednuju se po ceni transakcije.

Naknadno merenje

Za potrebe naknadnog vrednovanja, finansijska imovina se klasifikuje u četiri kategorije:

- ✓ Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti (dužnički instrumenti);
- ✓ Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (dužnički instrumenti);
- ✓ Finansijska imovina koja je opredeljena da se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (vlasnički instrumenti), i;
- ✓ Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti (dužnički instrumenti)

Ova kategorija predstavlja najznačajniju finansijsku imovinu Društva. Finansijska imovina se vrednuje po amortizovanoj vrednosti pod uslovom da su ispunjena oba sledeća uslova:

- ✓ Cilj poslovnog modela upravljanja imovinom jeste naplata ugovorenih novčanih tokova, i
- ✓ Ugovoreni uslovi dovode do novčanih tokova na određene datume koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijska imovina se naknadno vrednuje uz korišćenje metoda efektivne kamatne stope i predmet je obezvređenja. Dobici i gubici se priznaju u bilans uspeha u momentu prestanka priznavanja, modifikacije ili obezvređenja.

Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti obuhvata potraživanja od kupaca, krediti (uključujući i dugoročne stambene kredite zaposlenima) i druga kratkoročna potraživanja.

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (dužnički instrumenti)

Društvo vrednuje dužničke instrumente po fer vrednosti kroz ostali rezultat pod uslovom da su ispunjena oba sledeća uslova:

- ✓ Cilj poslovnog modela upravljanja imovinom jeste naplata ugovorenih novčanih tokova i prodaja, i
- ✓ Ugovoreni uslovi dovode do novčanih tokova na određene datume koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Društvo obračunava prihod od kamate, efekte kursnih razlika, obezvređenje i ukidanje obezvređenja i priznaje ih u bilans uspeha na isti način kao i u slučaju finansijske imovine koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti. Ostatak promene u fer vrednosti se priznaje u ostalom rezultatu. Prilikom prestanka priznavanja, kumulirani iznos promene u fer vrednosti (priznat u ostalom rezultatu) se reklasifikuje u bilans uspeha.

Finansijska imovina koja je opredeljena da se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (vlasnički instrumenti)

Prilikom početnog priznavanja, Društvo može odabrati da vlasničke instrumente neopozivo klasifikuje kao finansijsku imovinu koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Klasifikacija se opredeljuje na nivou pojedinačnog finansijskog instrumenta.

Dobici i gubici na ove instrumente se nikada ne reklasifikuju u bilans uspeha. Prihodi od dividendi se priznaju u bilansu uspeha u momentu kada je ustanovljeno pravo Društva na naplatu, izuzev kada Društvo ostvaruje korist od ove naknade u vidu povraćaja dela nabavne vrednosti finansijske imovine, i u tom slučaju, ovi dobiti se priznaju u ostalom rezultatu. Vlasnički instrumenti ove kategorije nisu predmet obezvređenja.

Društvo je neopozivo odabralo da svoje vlasničke instrumente (učesća u kapitalu ostalih pravnih lica) klasifikuje u ovu kategoriju.

U slučaju vlasničkih instrumenata koji nisu kotirani na berzi, u ograničenim okolnostima njihova nabavna vrednost može biti odgovarajuća procena fer vrednosti. Ovo može biti slučaj kada nije dostupno dovoljno skorijih informacija neophodnih za utvrđivanje fer vrednosti, ili kada postoji širok spektar mogućih vrednovanja fer vrednosti, a nabavne vrednost predstavlja najbolju procenu fer vrednosti u okviru tog spektra.

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha uključuje finansijsku imovinu koja se drži radi trgovine, finansijske derivate (osim ako su opredeljena kao efektivni hedžing instrument), imovinu koja je opredeljena po fer vrednosti prilikom početnog priznavanja ili je obavezno njeno vrednovanje po fer vrednosti kroz bilans uspeha, i finansijsku imovinu sa novčanim tokovima koji nisu samo plaćanja glavnice i kamate na neizmiren iznos glavnice. Finansijska imovina se klasifikuje kao ona koja se drži radi trgovine ako je pribavljena sa ciljem prodaje ili ponovne kupovine u bliskoj budućnosti.

Promene u fer vrednosti ove finansijske imovine se priznaje u bilansu uspeha.

Obezvređenje finansijske imovine

Društvo priznaje obezvređenje finansijske imovine za očekivani kreditni gubitak („ECL“) za sve dužničke instrumente koji se ne vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Za potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu, Društvo primenjuje praktično rešenje (pojednostavljeni pristup) prilikom obračuna ECL. S tim u vezi, Društvo ne prati promene u kreditnom riziku, već priznaje obezvređenje na osnovu ECL tokom celog životnog veka na svaki dan izveštavanja. Za ove potrebe, Društvo primenjuje „matricu za određivanje rezervisanja“ („provision matrix“) koja se zasniva na istorijskom iskustvu Društva u pogledu kreditnog gubitka. S obzirom na to da je Društvo u ranijim obračunskim periodima obezvređilo sva potraživanja od kupaca koja su dospela a nisu naplaćena na datum inicijalne primene ovog standarda nisu postojali indikatori za dodatno obezvređenje potraživanja. Takođe procena je da nisu postojale indicije za obezvređenjem na bazi budućih makroekonomskih faktora, budući da nisu ustanovljene korelacije koje bi uticale na sposobnost kupaca da izmire potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo ne

može da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom po stopama:

- Koncesije, patenti, licence i slična prava: 25%
- Ostala nematerijalna ulaganja: 25%

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2021.	2020.
------	-------	-------

	%	%
Građevinski objekti (zgrade od čvrstog materijala)	2.5%	2.5%
Upravna zgrada	1.3%	1.3%
Objekti za rasvetu I objekti za prenos nafte	5%	5%
Ostali građevinski objekti	1.5-1.8%	1.5-1.8%
Oprema za trgovinu	10.0-15.0%	10.0-15.0%
Oprema za obavljanje komunalne delatnosti	12.0-18.0%	12.0-18.0%
Putnička I teretna vozila	14.3-15.0%	14.3-15.0%
Računari, računarska oprema, radio I TV oprema	20%	20%
Kancelarijski nameštaj	11.0-12.5%	11.0-12.5%
Oprema za zagrevanje prostorija	12.5%	12.5%
Oprema za utovar, istovar I pretovar	16.5%	16.5%
Ostala oprema	10.0-14.3%	10.0-14.3%

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju metodom nabavne vrednosti umanjenom za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije I po osnovu eventualnog obezvređenja.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu I ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih I ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Efekte od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu zavisnih, povezanih I ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa dividend u trenutku raspodele dobitka, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka. Priznavanje dobitaka ili gubitaka po osnovu naknadnih promena fer vrednosti vrši se u bilansu stanja u okviru nerealizovanih dobitaka, odnosno gubitaka po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

3.9. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nižoj od sledeće dve vrednosti: nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja ili neto ostvarivoj vrednosti.

Nabavnu vrednost materijala, rezervnih delova, inventara i robe čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene /"prva ulazna – prva izlazna" (FIFO).

Roba na zalihama u skladištu ili stovarištu vodi se po nabavnoj ceni .

Roba u prometu na malo vodi se po maloprodajnoj ceni sa ukalkulisanim porezom na dodatu vrednost i razlikom u ceni. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodane robe. Izlaz robe sa zaliha iskazuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno po prodajnoj vrednosti robe umanjenoj za porez na dodatu vrednost i razliku u ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene. U cenu koštanja uključuju se i troškovi pozajmljivanja u slučaju da je za zalihe potreban značajan vremenski period da bi se pripremile za prodaju. Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto ostvarivu vrednost.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.10. Lizing

Društvo u skladu sa msfi 16 vrši priznavanje imovine i obaveza za sve ugovore o lizingu koji sadrže trajanje lizinga za period duži od godinu dana. Ovaj zahtev se ne odnosi na one ugovore gde je predmet lizinga klasifikovan kao imovina male vrednosti. Društvo imovinu koju koristi po osnovu ugovora o lizingu odmerava na isti način kao i ostalu nefinansijsku imovinu, a obaveze po osnovu lizinga na isti način kao i ostale finansijske obaveze.

Pravo korišćenja – sredstva

Početno odmeravanje

Društvo na datum početka lizinga priznaje imovinu sa pravom korišćenja i to po njenoj nabavnoj vrednosti (prema metodu troška). Nabavna vrednosti imovine koja predmet zakupa obahvata iznos početnog odmeravanja obaveze po osnovu lizinga uvaćne za sva plaćanja lizinga koje Društvo izvrši da dana, ili dana početka lizinga, umanjena za sve popuste dobijene od zakupodavca. Uvećanje se vrši za sve eventualne inicijalne direktne troškove zakupa koje snosi Društvo i sve procenjene troškove za demontažu i uklanjanje imovine koja predmet lizinga, montažu na novoj lokaciji i obnavljanje.

Naknadno odmeravanje:

Nakon prvog dana trajanja lizinga, Društvo imovinu sa pravom korišćenja odmerava po modelu nabavne vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrednosti usklađenoj za eventualna ponovna odmeravanja obaveze po osnovu lizinga.

Obaveza po osnovu lizinga

Početno odmeravanje

Društvo obavezu po osnovu lizinga odmerava po sadašnjoj vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izvršena na dan početnog priznavanja. Plaćanja se diskontuju po diskontnoj stopi koja predstavlja kamatnu stopu sadržanu u ugovoru o lizingu ako može lako da se utvrdi. U slučaju kada ne može lako da se utvrdi, Društvo primenjuje inkrementalnu kamatnu stopu koju bi Društvo platilo prilikom pozajmljivanja sredstava na sličan i sa sličnim garancijama za kupovinu imovine koja je predmet lizinga.

Naknadno odmeravanje obaveze po osnovu lizinga

Nakon početnog odmeravanja, Društvo obavezu po osnovu lizinga treba da odmerava tako što povećava knjigovodstvenu vrednost kako bi odražavala kamatu na obavezu po osnovu lizinga; umanjuje knjigovodstvenu vrednost kako bi odražavala izvršena plaćanja za lizing; i ponovo odmerava knjigovodstvenu vrednost kako bi odražavala sve ponovne procene ili modifikacije lizinga.

Kratkoročni zakupi i zakupi male vrednosti

Društvo primenjuje izuzeće od priznavanja za lizing čiji je predmet male vrednosti i za ugovore o lizingu gde je ugovoreni period zakupa dvanaest meseci ili kraći rok. Granica za utvrđivanje imovine male vrednosti iznosi USD 5000 po zvaničnom srednjem kursu, za pojedinačno sredstvo kao novonabavljeno bez obzira na starost sredstva koje se uzima u zakup. U ovom slučaju Društvo ne priznaje imovinu koja je predmet lizinga, kao ni sadašnju vrednost budućih obaveza na osnovu zakupa već priznaje rashod perioda po osnovu zakupa sukcesivno u ugovorenom periodu zakupa.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kad je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kad iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

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

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena.

Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima.

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

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

3.12. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, emisione premije, ostalog osnovg kapitala I rezervi.

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene

razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.16. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaojcima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

Društvo nije izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu i obaveze.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 290 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 26 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021	2020
Kupci u zemlji	19,413	21,433
Kupci u inostranstvu	28,661	28,387

Najznačajnija zakupci su:

Univerexport doo Novi Sad
Xi Wan-trade doo Šid
Quihua Zhou PR Trgovinska radnja Andjela YOYO

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2021. godine iskazane su u iznosu od RSD 8,094 hiljada (31. decembra 2020. godine – RSD 10,651 hiljada).

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2021	2020
--	------	------

Ukupne obaveze (bez kapitala)	647,398	203,522
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	290	26
Neto dugovanje	647,108	203,496
Ukupan kapital	624,952	625,031
Koeficijent zaduženosti	0,97	3,07

*Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

*** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.

4.5. Pravična (fer) vrednost

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

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2,091	7,990
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	275	17,029
Ukupno	2,366	25,019

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Ukupno	-	-

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Prihodi od zakupnina	56,495	61,162
Ostali poslovni prihodi – prefakturisani troškovi	4,919	
Ukupno	61,414	61,162

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nabavna vrednost prodate robe	1,975	18,468
Ukupno	1,975	18,468

9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Troškovi materijala za izradu	0	453
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	230	173
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	196	157
Troškovi električne energije	14,785	14,767
Ukupno	15,211	15,550

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9,433	9,721
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,571	1,617

Troškovi naknada po ugovoru o delu	1,415	1,604
Ostali lični rashodi i naknade	1,064	4,694
Ukupno	13,483	17,636

Prosečan broj zaposlenih na 31.decembar 2021.godine iznosi 8 (31.decembar 2020. 9 zaposlenih).

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi transportnih usluga	355	1,510
Troškovi usluga održavanja	1,122	1,079
Troškovi zakupnina	1,202	1,112
Troškovi reklame i propagande	0	288
Troškovi ostalih usluga	1,109	1,161
Ukupno	3,788	5,150

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi amortizacije	18,614	13,814
Ukupno	18,614	13,814

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi neproizvodnih usluga	2,117	2,010
Troškovi reprezentacije	1,060	2,602
Troškovi premija osiguranja	222	737
Troškovi platnog prometa	149	151
Troškovi članarina	79	54
Troškovi poreza	3,724	2,382
Ostali nematerijalni troškovi	844	1,504
Ukupno	8,195	9,440

14. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	-	31
Ukupno	-	31

15. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1,550	613
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	-	2,670
Ukupno	<u>1,550</u>	<u>3,283</u>

16. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Naplaćena otpisana potraživanja	-	795
Prihodi od smanjenja obaveza	2,223	-
Ostali nepomenuti prihodi	3,181	1,282
Ukupno	<u>5,404</u>	<u>2,077</u>

17. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rashodi po osnovu ispravke vrednosti potraživanja	-	4,307
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	127	128
Ostali nepomenuti rashodi		
Ukupno	<u>127</u>	<u>4,435</u>

18. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

	2021.	2020.
	RSD 000	RSD 000
Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja	(1,362)	513
Negativan neto efekat na rezultat	(1,083)	-
Gubitak/dobitak pre oporezivanja	(2,445)	513
Poreski rashod perioda	0	174
Odloženi poreski rashod perioda	0	294
Odloženi poreski prihod perioda	439	0
NETO DOBITAK/GUBITAK	(2,006)	45

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda I proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja I propisane poreske stope

Red. Broj	Pozicija	Dinara
1	2	3
	A. Dobit i gubitak pre oporezivanja	
	I. Rezultat u Bilansu uspeha	
1	Dobit poslovne godine	
2	Prihod ogranka nerezidentnog pravnog lica ogranka nerezidentnog pravnog lica koji se ne oporezuje shodno potvrđenom međunarodnom ugovoru; prihod ogranka nerezidentnog pravnog lica iz jurisdikcije sa preferencijalnim poreskim sistemom iz člana 40. st. 12 i 13. Zakona	
3	Gubitak poslovne godine	2,445
	II. Dobici i gubici od prodaje imovine iz člana 27. Zakona (iskazani u Bilansu uspeha)	
4	Dobici od prodaje imovine	
5	Gubici od prodaje imovine	
	III. Usklađivanje rashoda	
6	Troškovi koji nisu dokumentovani	
7	Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja od lica kome se istovremeno duguje, do iznosa obaveze prema tom licu	
8	Pokloni i prilozi dati političkim organizacijama	
9	Pokloni čiji je primalac povezano lice	
10	Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	1,346
11	Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih prekršajnih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	
12	Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	20
13	Zatezne kamate između povezanih lica	
14	Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	
15	Troškovi materijala i nabavne vrednosti prodane robe iznad iznosa obračunatog po metodi ponderisane prosečne cene ili FIFO metode	
16	Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	
17	Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	
18	Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi bilans	
19	Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa koje su obračunate u prethodnom a isplaćene u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	
20	Ukupan iznos amortizacije obačunat u finansijskim izveštajima	18,614
21	Ukupan iznos amortizacije koji se priznaje za poreske svrhe	15,686

22	Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, humanitarne, verske i sportske namene, zaštitu čovekove sredine, davanja učinjena ustanovama socijalne zaštite, kao i za humanitarnu pomoć za otklanjanje posledica nastalih u slučaju vanredne situacije, koji su učinjeni Republici, autonomnoj pokrajini, jedinici lokalne samouprave	
23	Izdaci za ulaganja u oblasti kulture	
24	Članarine komorama, savezima i udruženjima	10
25	Rashodi po osnovu reprezentacije	714
26	Rashod po osnovu ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja izvršen bez prethodno ispunjenih uslova iz člana 16. Zakona	
27	Rashod po osnovu ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koji nije bio priznat u poreskom periodu u kojem je iskazan, ali se priznaje naknadno u skladu sa članom 16. stav 11. Zakona	
28	Troškovi koje ogranak nerezidentnog obveznika iskazuje u skladu sa članom 20. Zakona; rashod ogranka nerezidentnog pravnog lica u vezi sa prihodom koje se ne oporezuje shodno potvrđenom međunarodnom ugovoru; rashod ogranka nerezidentnog pravnog lica iz jurisdikcije sa preferencijalnim poreskim sistemom iz člana 40. st. 12 i 13. Zakona	
29	Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	1,346
30	Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	1,347
31	Rashod banke po osnovu ispravke vrednosti potraživanja bilansne aktive i rezervisanja za gubitke po vanbilansnim stavkama, u iznosu koji se ne priznaje u skladu sa članom 22a Zakona	
32	Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom periodu	
33	Dugoročna rezervisanja u iznosu koji je iskorišćen u poreskom periodu	
34	Rashodi po osnovu obezvređivanja imovine	
35	Rashodi po osnovu obezvređivanja imovine koji se priznaju u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans, a u kome je ta imovina otuđena, upotrebljena ili je došlo do oštećenja te imovine usled više sile; rashodi nastali po osnovu efekta promene računovodstvene politike usled prve primene MRS, odnosno MSFI i MSFI za MSP	
36	Troškovi istraživanja i razvoja koji se priznaju u dvostrukom iznosu u skladu sa članom 22g Zakona	
	IV. Usklađivanje prihoda	
37	Porez na dobit pravnih lica koji je u drugoj državi platila nerezidentna filijala rezidentnog matičnog pravnog lica	
38	Porez po odbitku na dividende koji je u drugoj državi platila nerezidentna filijala rezidentnog matičnog pravnog lica	
39	Porez po odbitku na kamate, autorske naknade, naknade po osnovu zakupa nepokretnosti i pokretnih stvari i dividende koje ne ispunjavaju uslove za poreski kredit po članu 52. Zakona, plaćen u drugoj državi	
40	Porez na kapitalni dobitak plaćen u drugoj državi	
41	Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši otpis, nisu kumulativno ispunjeni uslovi iz člana 16. Zakona	
42	Sva otpisana, ispravljena i druga potraživanja koja su bila priznata kao rashod, a koja se u poreskom periodu uključuju u oporezive prihode koji nisu, kao takvi, iskazani u poslovnim knjigama obveznika; rashodi nastali po osnovu efekta promene računovodstvene politike usled prve primene MRS, odnosno MSFI i MSFI za MSP	
43	Iznos koji se, po osnovu smanjenja procenta korišćenja stalnih sredstava za svhe istraživanja i razvoja, uključuje u poresku osnovicu	
44	Iznos koji se uključuje u poresku osnovicu u poreskom periodu u kojem je prijava u vezi sa pronalaskom odbačena od strane nadležnog organa	
45	Prihodi ostvareni u poreskom periodu po osnovu otpisanih, ispravljenih i drugih potraživanja koja nisu bila priznata kao rashod, a koja se u poreskom periodu ne uključuju u oporezive prihode	
46	Prihodi po osnovu dividendi i udela u dobiti od drugog rezidentnog obveznika	
47	Prihodi od kamata po osnovu dužničkih hartija od vrednosti čiji je izdavalac Republika, autonomna pokrajina, jedinica lokalne samouprave ili NBS	
48	Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja koja nisu bila priznata kao rashod u poreskom periodu u kome su izvršena; prihodi nastali po osnovu sticanja nenovčane imovine u postupku realizacije ugovora o koncesiji	
49	Prihodi nastali u vezi sa rashodima koji nisu bili priznati; prihodi nastali po osnovu smanjenja obaveza prema korisnicima javnih sredstava, bankama u stečaju i privrednim komorama, koje su obuhvaćene UPPR-om	

50	Iznos kvalifikovanog prihoda koji se, u skladu sa članom 25b Zakona, ne uključuje u poresku osnovicu	
	V. Rashodi i prihodi po osnovu transfernih cena (osim kamata na zajmove, odnosno kredite)	
51	Obračunati troškovi po osnovu transfernih cena	
52	Obračunati troškovi po osnovu transfernih cena za koje se podnosi izveštaj u skraćenom obliku	
53	Obračunati prihodi po osnovu transfernih cena	
54	Obračunati prihodi po osnovu transfernih cena za koje se podnosi izveštaj u skraćenom obliku	
	VI. Rashodi i prihodi po osnovu kamata na zajmove, odnosno kredite između povezanih lica	
55	Obračunati rashodi po osnovu kamata ("na dohvat ruke") na zajmove, odnosno kredite dobijene od povezanih lica	
56	Obračunati prihodi po osnovu kamata ("na dohvat ruke") na zajmove, odnosno kredite odobrene povezanim licima	
	VII. Korekcija rashoda i prihoda po osnovu transfernih cena, uključujući i kamate na zajmove, odnosno kredite između povezanih lica	
57	Zbir konačnih korekcija (rashoda i prihoda) po osnovu transakcija sa svim pojedinačnim povezanim licima utvrđen u zaključku dokumentacije o transfernim cenama	
	VIII. Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije	
58	Kamata i pripadajući troškovi na zajam, odnosno kredit iznad nivoa četverostruke (desetostruke) vrednosti obveznikovog sopstvenog kapitala (red.br. 13 Obrasca OK)	
	IX. Dobit usklađena na način propisan Zakonom	
59	Oporeziva dobit (1-2-4+5 do 17-18-19+20-21+22 do 26-27+28+29-30+31+32-33+34-35-36+37 do 44-45 do 50+57+58) > 0 (ili negativan iznos sa rednog broja 60)	2,929
60	Gubitak (3+2+4-5 do 17+18+19-20+21-22 do 26+27-28-29+30-31-32+33-34+35+36-37 do 44+45 do 50-57-58) > 0 (ili negativan iznos sa rednog broja 59)	
61	Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine dobiti	
62	Ostatak oporezive dobiti (59 - 61) > 0	2,929
	B. Kapitalni dobiti i gubici	
63	Ukupni kapitalni dobiti tekuće godine obračunati u skladu sa Zakonom	
64	Ukupni kapitalni gubici tekuće godine obračunati u skladu sa Zakonom	
65	Kapitalni dobiti (63 - 64) > 0	-
66	Kapitalni gubici (64 - 63) > 0	-
67	Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina do visine iznosa pod rednim brojem 65	
68	Ostatak kapitalnog dobitka (65 - 67) >= 0	-
	V. Poreska osnovica	
69	Poreska osnovica (62 + 68) > 0	2,929

Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska sredstva/obaveze u iznosu od 439 RSD hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva.

19. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje na dan 1. januara 2021.	1,397	1,397
Povećanja u toku godine	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-
Revalorizacija	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	1,397	1,397
Akumulirana ispravka vrednosti		
Stanje 1. januara 2021.	1,397	1,397
Amortizacija tekuće godine	-	-
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-
Revalorizacija	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	1,397	1,397
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021.	-	-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. Godine	-	-

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2021.	2,175	319,106	26,121	6,885	354,287
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	2,175	319,106	26,121	6,885	354,287
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2021.	-	-	24,501	-	107,625
Amortizacija tekuće godine	-	-	-	-	-
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2021.	-	-	-	-	-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021.	2,175	235,982	1,620	6,885	246,662
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020.	2,175	245,009	4,496	6,885	258,565

Na dan 31. decembra 2021. Godine Društvo ima sledeće uspostavljene hipoteke:

- KO Novi Sad I parcela 7770/14
- KO Kula parcele 981/9, 981/10, 981/21, 981/22, 981/24, 981/27,981/28, 981/29, 981/30, 981/31, 981/32, 981/33, 981/34

Na dan 31.decembra 2021.godine Društvo nema uspostavljenu zalogu nad pokretnim stvarima, registrovanu kod Agencije za privredne registre.

21. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021	2020
Nabavna vrednost		
Stanje na početku godine	280,343	280,343
Nabavke u toku godine	-	-
Efekti promene fer vrednosti	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na kraju godine	280,343	280,343
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku godine	103,046	99,105
Amortizacija u toku godine	7,009	4,238
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na kraju godine	110,055	103,343
Sadašnja vrednost na kraju godine	170,288	177,000

Na objektima RK „ Mitrovčanka“ Trg Svetog Stefana 32, Sremska Mitrovica, parcela 3971 I 4164/1 bupisana je hipoteka po Ugovoru o jemstvu za Vršačke vinograde a.d., Vršac po osnovu kredita od NLB Interfinans Švajcarska na iznos glavnice od EUR 1,500,000 eur.

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	98,044	98,044
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	<u>32,054</u>	<u>32,054</u>
Ukupno	<u>130,098</u>	<u>130,098</u>

U okviru učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica Društvo je evidentiralo učešća u pravnom licu Cort d.o.o., Beograd. Učešće iznosi 67.49%.

U okviru učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica I zajedničkim poduhvatima Društvo je evidentiralo učešća u sledećim pravnim licima:

Naziv pravnog lica	% Učešća	Iznos učešća u 000 rsd
Vojvodinašped a.d, Novi Sad	24.99%	17,606
Koprodukt a.d., Novi Sad	24.99%	14,448

23. ZALIHE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	-	4,077
Ispravka vrednosti alata I sitnog inventara	-	(4,077)
Plaćeni avansi	<u>77,594</u>	<u>51,186</u>
Ukupno	<u>77,594</u>	<u>51,186</u>

Sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

Najznačajnija plaćeni avansi predstavljeni su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021
Fruškogorski vinogradi d.o.o.,	71,644
Nikolić doo	1,440
Ostali	<u>4,510</u>
Ukupno:	<u>77,664</u>

24. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
-----------------	-------------	-------------

Kupci u zemlji	19,413	21,433
Kupci u inostranstvu	28,661	28,387
Ispravka vrednosti potraživanja	<u>(27,810)</u>	<u>(20,207)</u>
Ukupno	<u>20,264</u>	<u>29,613</u>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021
Stanje 1. januara	20,208
Tekuća ispravka	7,602
Naplaćena ranije ispravljena potraživanja	
Direktan otpis	
Stanje 31. decembar	<u>27,810</u>

25. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	<u>3,740</u>	<u>3,740</u>
Ukupno	<u>3,740</u>	<u>3,740</u>

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Potraživanja od zaposlenih	-	281
Ostala kratkoročna potraživanja	8,283	7,928
Potraživanja za plaćen porez na dobit	266	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih poreza	<u>2</u>	<u>-</u>
Ukupno	<u>8,551</u>	<u>8,209</u>

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
-----------------	-------------	-------------

Ostali kratkoročni finansijski plasmani	41,751	41,751
Otkupljene sopstvene akcije	1,927	1,927
Ukupno	43,678	43,678

28. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2021	2020
Tekući (poslovni) računi	290	26
Ukupno	290	26

29. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Potraživanja za nefakturisani prihod	1,539	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	569,549	128,075
Razgraničeni pdv	97	290
Ukupno	571,185	128,365

Društvo je u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja evidentiralo razgraničene troškove po osnovu obaveza iz Plana reorganizacije.

30. KAPITAL I REZERVE

U hiljadama RSD	2021	2020
Akcijski kapital	383,640	383,640
Emisiona premija	14,186	14,186
Ostali osnovni kapital	49,345	49,345
Otkupljene sopstvene akcije	-	-
Rezerve	8,088	8,088
Nerealizovani gubici po osnovu HOV-a	(9,632)	(9,632)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	181,331	181,286
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	45
Gubitak tekuće godine	(2,006)	-

Ukupno**624,952****626,958**

Osnovni kapital Društva se sastoji od 383,640 emitovanih akcija nominalne vrednosti RSD 1,000.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2021. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Cort d.o.o., Novi Sad	264,453	264,453	68.93%
Koprodukt a.d, Novi Sad	4,250	4,250	1.11%
Trivunović Luka	4,207	4,207	1%
Akcionarski fond a.d, Beograd	3,818	3,818	1%
Zlatibor Invest doo, Beograd	1,927	1,927	0.50%
Ilin Aleksandar	1,322	1,322	0.34%
Petrović Marjan	1,310	1,310	0.34%
Damnjanović Nenad	1,198	1,198	0.31%
Marković Miroslav	1,171	1,171	0.31%
Mali akcionari	99,984	99,984	26.06%
Ukupno			100.00%

Rezerve Društva su formirane u ranijim godinama, prenosom iz neraspoređene dobiti i nije bilo promena u odnosu na prethodnu godinu.

Emisiona premija je nastala u prethodnom periodu, a po osnovu otkupa sopstvenih akcija, kao razlika između nominalne vrednosti akcija i prodajne vrednosti.

31. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2021	2020
Ostala dugoročna rezervisanja	-	128,075
Ukupno	-	128,075

Društvo je jemac za finansijske obaveze pravnog lica Vršački vinogradi d.o.o., Vršac u korist poverioca NLB Interfinanz Švajcarska. Po tom osnovu Društvo je u okviru

dugoročnih rezervisanja evidentiralo razgraničene troškove po osnovu obaveza iz Plana reorganizacije.

32. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Obaveze za primljene depozite	15,742	15,742
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ukupno	<u>15,742</u>	<u>15,742</u>

Obaveze po primljenim depozitima u visini od 15.742 odnose se na depozite po ugovorima u zakupu (Univerexport) na nekretnine u vlasništvu Društva.

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	604,311	35,251
Ukupno	<u>604,311</u>	<u>35,251</u>

34. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8,182	47
Ukupno	<u>8,182</u>	<u>47</u>

35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Dobavljači u zemlji	7,734	10,292
Dobavljači u inostranstvu	360	360
Ostale obaveze iz poslovanja	28	21
Ukupno	<u>8,122</u>	<u>10,673</u>

36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ostale obaveze	1,403	2,243
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1,467	4,625
Ukupno	<u>2,870</u>	<u>6,868</u>

37. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Odložene poreske obaveze	6,427	6,866
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1,744	-
Ukupno	<u>8,171</u>	<u>6,866</u>

38. ZARADA PO AKCIJI

U skladu sa zahtevima MRS 33 Zarada po akciji se ne može izračunati jer je Društvo u izveštajnoj godini ostvarilo gubitak u iznosu od 2.005.819 RSD.

39. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.decembra 2021. godine. Društvo nema neusaglašanih potraživanja I obaveza.

40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Transakcije sa povezanim licima u toku 2021. godine nije bilo.

41. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

Društvo je bilo u sudskom sporu sa Republikom Srbijom MF Poreska uprava Novi Sad, koji je okončan pravosnažnom presudom Privrednom apelacionog suda u Beogradu PŽ 2308 28.01.2021.godine.

Društvo nema drugih aktivnih sudskih sporova ni kao tužilac ni kao tužena strana.

(b) *Izdana jemstva i garancije*

Društvo je jemac za finansijske obaveze pravnog lica Vršački vinogradi d.o.o., Vršac u korist poverioca NLB Interfinanz Švajcarska.

(c) *Ostalo*

Ukupan broj registrovanih menica na sajtu Agencije za privredne registre iznosi 52.

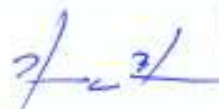
42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koje bi u skladu sa MRS 10 trebalo obelodaniti.

U Novom Sadu, 28.03.2022. godine

Zakonski zastupnik

Pavle Bašić, Direktor





„KOPRODUKT“ AD, NOVI SAD

- Organima upravljanja

- Komisiji za hartije od vrednosti

Predmet: Pismo rukovodstvu uz izveštaj nezavisnog revizora



**Pismo rukovodstvu „Stoteks“, a.d., Novi Sad**

Poštovani,

Želimo da vam prezentujemo Pismo rukovodstvu u kome su sadržane informacije o našim zapažanjima i preporukama nakon izvršene revizije finansijskih izveštaja „Stoteks“ a.d., Novi Sad (u daljem tekstu: Društvo) na dan 31. decembra 2021. godine.

U skladu sa zaključenim Ugovorom o obavljanju revizije, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Društva na dan 31. decembra 2021. godine koji čine Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena. Cilj revizije je da izrazimo mišljenje na finansijske izveštaje. Takođe, u skladu sa članom 54 Zakona o tržištu kapitala (*"Sl. glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020*), dužni smo da Vam dostavimo mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola, koje je sastavni deo ovog pisma.

Revizija finansijskih izveštaja Društva obavljena je u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i relevantnom domaćom regulativom. Revizija uključuje sprovođenje postupaka pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorovog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izveštajima. Pri proceni rizika, uzimamo u obzir one interne kontrole koje su relevantne za proces realnog i objektivnog prezentovanja finansijskih izveštaja Društva, a u cilju osmišljavanja revizorskih postupaka koji su u skladu sa datim okolnostima, ali ne u svrhe izražavanja mišljenja o *efektivnosti* internih kontrola Društva.

Pored toga, navedena regulativa zahteva da određena pitanja u vezi sa obavljanjem revizije komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje. Efektivna dvosmerna komunikacija od značaja je za razumevanje pitanja u vezi sa obavljanjem revizije i uspostavljanje konstruktivnog poslovnog odnosa pri tome vodeći računa da se zadrži naša profesionalna nezavisnost i objektivnost.

Izveštaj nezavisnog revizora izdat na dan 28. aprila 2022. godine, u delu *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja* opisuje ograničenja revizije, koja nas sprečavaju da sprovedemo sve neophodne procedure kako bismo identifikovali sve nedostatke u sistemu internih kontrola i sistemu upravljanja rizicima ili oblastima u kojima je neophodno poboljšanje, već samo nedostatke vezane za interne kontrole od značaja za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Tokom obavljanja revizije nismo utvrdili materijalno značajno odstupanje u odnosu na istinitost i objektivnost iskazanih podataka u finansijskim izveštajima u odnosu na opšte prihvaćena načela i propise, osim u delu za efekte pitanja iznetih u pasusu *Osnova za kvalifikovano mišljenje* u Izveštaju o reviziji finansijskih izveštaja, zbog čega smo izdali *Kvalifikovano mišljenje uz skretanje pažnje*.



**Pismo rukovodstvu „Stoteks“, a.d., Novi Sad (Nastavak)*****Sistem identifikacije i upravljanja rizicima***

Društvo nema formalizovan proces za identifikaciju poslovnih rizika, procenu njihovog značaja i verovatnoću nastajanja, kao i način na koje bi Društvo odgovorilo na nastale rizike. Iako nema formalizovan proces procene poslovnih rizika, menadžment procenjuje periodično poslovne rizike. Nedostatak formalizovanih procedura procene poslovnih rizika neće uticati na našu konačnu ocenu efektivnosti internih kontrola, s obzirom da i pored toga menadžment neformalno vrši funkciju procene rizika i sprovodi akcije na njihovom smanjivanju.

Preporuka Društvu je da uspostavi sistem upravljanja svim rizicima koji se javljaju u poslovanju Društva koji omogućava njihovo efikasno identifikovanje, procenu, kontrolu i aktivno upravljanje.

Komisija za reviziju

Društvo nema obrazovanu Komisiju za reviziju, čime nisu ispoštovane odredbe definisane članom 409 i članom 411 Zakona o privrednim društvima (*Sl. glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019*) i odredbe definisane Članom 53 Zakona o reviziji (*Sl. Glasnik RS 73/2019*).

Preporuka Društvu je da u narednom periodu formira Komisiju za reviziju u skladu sa relevantnom domaćom regulativom.

Sektor interne revizije

Društvo tokom posmatranog perioda nije u skladu sa Članom 451 Zakona o privrednim društvima uspostavilo sektor interne revizije, odnosno nema kvalifikovano zaposleno lice koje bi vršilo funkciju unutrašnjeg nadzora u Društvu.

Preporuka Društvu je da u narednom periodu organizuje rad interne revizije i obezbedi uslove za njeno funkcionisanje sa ciljem unapređenja poslovanja.

Ocena efektivnosti unutrašnjih kontrola

Društvo poseduje Pravilnik o računovodstvu koji nije u potpunosti usaglašen sa zakonskom regulativom u Republici Srbiji. Pravilnikom su uređeni: organizacija računovodstva, interni računovodstveni kontrolni postupci, računovodstvene politike za priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, utvrđena uputstva i smernice za usvajanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja, određena lica koja su odgovorna za zakonitost i ispravnost nastanka poslovne promene, sastavljanje i kontrolu računovodstvenih isprava o poslovnoj promeni; uređeno je kretanje računovodstvenih isprava, utvrđeni rokovi za njihovo dostavljanje na dalju obradu, kao i druga pitanja vođenja poslovnih knjiga i sastavljanja finansijskih izveštaja. Pravilnikom o računovodstvu Društvo nije definisalo primenu novih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja koji su u upotrebi od 2021. godine. Društvo je u obavezi da primeni nove standarde, kao i da promeni i uskladi svoje računovodstvene politike u delu koji se odnosi na:

- ✓ Priznavanje, naknadno vrednovanje i klasifikaciju finansijskih instrumenata u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti;
- ✓ Priznavanje, odmeravanje, prezentaciju i obelodanjivanje poslovnih prihoda u skladu sa MSFI 15 – Poslovni prihod od ugovora sa kupcima.
- ✓ Priznavanje, odmeravanje, prezentaciju i obelodanjivanje obaveze po osnovu lizinga u skladu sa MSFI 16 – Lizing





Društvo poseduje adekvatan Informacioni sistem koji pravilno evidentira informacije koje su značajne za sastavljanje finansijskih izveštaja. Društvo sprovodi mere za očuvanje bezbednosti knjigovodstvenog softvera.

Društvo nema uspostavljen adekvatan sistem internih kontrola koji se zasniva na pisanim procedurama, odnosno odgovarajućim pravilnicima i uputstvima.

Završne napomene

Napominjemo da se revizija, u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, obavlja na bazi testiranja, te s tim u vezi navedeni nalazi ne znače da ne postoje druge nepravilnosti u sistemu. Zapažanja i preporuke sadržane u ovom Pismu se odnose samo na propuste uočene u redovnom toku sprovođenja revizije, tako da ne možemo reći da smo uočili sve postojeće nedostatke koji bi se mogli otkriti detaljnom analizom poslovanja Društva kroz druga specijalna angažovanja. Takođe, u ovom Pismu nismo iznosili manje značajna pitanja koja su prodiskutovana sa nadležnim licima u postupku vršenja revizije.

Ovo pismo predstavlja poverljivu informaciju namenjenu isključivo Rukovodstvu Društva i Komisiji za hartije od vrednosti. Njegova reprodukcija ili korišćenje u druge svrhe može se vršiti samo na bazi naše prethodne pismene saglasnosti.

Koristimo priliku da se zahvalimo odgovornim licima i neposrednim izvršiocima u Društvu na profesionalnoj saradnji i pomoći tokom našeg dosadašnjeg angažovanja. Ukoliko su Vam potrebna bilo kakva dodatna pojašnjenja budite slobodni da nas kontaktirate. Takođe, Vas molimo da nas u pismenoj formi obavestite o preduzetim merama za otklanjanje nepravilnosti i slabosti.

Beograd, 28. april 2022. godine


Sava Lukić
Ovlašćeni revizor



ORGANIMA UPRAVLJANJA**POTVRDA O NEZAVISNOSTI**

U skladu sa angažovanjem Društva za reviziju FinExpertiza d.o.o., Beograd da izvrši reviziju finansijskih izveštaja „STOTEKS“ a.d., Novi Sad (u daljem tekstu: Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2021. godine, izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji (Službeni glasnik RS 73/2019), Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019) i Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020). Ovom potvrdom o nezavisnosti, povrđujemo da tokom celokupnog trajanja angažmana do dana izdavanja revizorskog izveštaja:

1. Društvo za reviziju FinExpertiza d.o.o., Beograd nije vlasnik, niti osnivač, nema akcije i nije ulagač sredstava kod Naručioca revizije;
2. Naručilac revizije nije osnivač, niti ulagač društva za reviziju FinExpertiza d.o.o., Beograd i nema udele u društvu za reviziju FinExpertiza d.o.o., Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizori, kao i članovi revizorskog tima koji su angažovani za ovu reviziju nemaju akcije, nisu ulagači sredstava, niti osnivači Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizori, kao i članovi tima koji su angažovani za ovu reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Zakonom o reviziji i Kodeksom etike za profesionalne računovođe koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije ili pravnog lica koje poseduje značajan interes u povezanom pravnom licu Naručioca revizije;
6. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, niti supružnik osnivača, direktora, članova organa upravljanja ili nadzora, prokuriste i punomoćnika Naručioca revizije;
7. FinExpertiza d.o.o., Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost;
8. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču ne nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora, članova tima i društva za reviziju FinExpertiza d.o.o., Beograd;
9. Društvo za reviziju FinExpertiza d.o.o., Beograd kao ni licencirani ovlašćeni revizori i članovi tima angažovani na obavljanju revizije finansijskih izveštaja privrednog društva Stoteks a.d., Novi Sad, nisu u godini za koju se obavlja revizija, kao ni u godini u kojoj se obavlja revizija vršili usluge iz člana 45. stav 1. tačka 3. Zakona o reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik 73/2019).
10. Društvo za reviziju FinExpertiza d.o.o., Beograd kao ni licencirani ovlašćeni revizor i članovi tima angažovani na obavljanju revizije finansijskih izveštaja privrednog društva Stoteks a.d., Novi Sad nisu blisko povezani sa Naručiocem revizije, nisu poslovni partneri, nemaju direktno ili indirektno vlasništvo, nisu likvidacioni ili stečajni upravnik, nisu ugovorna strana u ugovornom odnosu s licem koje bi moglo negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost.

U Beogradu, 28.april 2022.godine


Maja Marić
Direktor



I - OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	STOTEKS ad NOVI SAD
	Sedište i adresa	NOVI SAD, Bulevar Mihajla Pupina 6/VI
	Matični broj	08574693
	PIB	100187796
2.	Veb sajt i e-mail adresa	www.stoteks.com office@stoteks.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 118876/2012 od 12.09.2012.godine
4.	Delatnost (šifra i opis)	46.21-Trgovina na veliko žitom, duvanom, semenjem i hranom za životinje
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2021. godini)	8
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2021)	970

7. Deset najvećih akcionara			
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2021. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2021. godine
1)	Cort d.o.o. Novi Sad	264.453	68,93259
2)	Koprodukt a.d. Novi Sad	4.250	1,10781
3)	Trivunović Luka	4.207	1,09660
4)	Akcionarski fond ad Beograd	3.818	0,99520
5)	Nikolić Dejan	2.654	0,64983
6)	Stoteks a.d. Novi Sad	1.927	0,50229
7)	Marković Miroslav	1.512	0,39412
8)	Ilin Aleksandar	1.432	0,37327
9)	Petrović Marjan	1.310	0,34147
10)	Damjanović Nenad	1.198	0,34147

8.	Vrednost osnovnog kapitala	383.640
----	----------------------------	---------

9.	Broj izdatih akcija	383.640
	Broj izdatih akcija - obične	383.640
	ISIN broj	RSSTOTE70759
	CIF kod	CFI ESUVFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	-

10. Podaci o zavisnim društvima		
Red. br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
-		

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Preduzeće za reviziju računovodstvenih izveštaja „Finexpertiza“ d.o.o. Beograd
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd, Omladinskih brigada 1 MTP

II - PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2021. – Nadzorni odbor)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Vladimir Ignjatov	Predsednik, VSS, Tandem financial ad, direktor		
2.	Svetlana Berisavljević	Član, VSS, Vojvodinašped a.d., direktor		
3.	Mladen Ratković	Član, VSS, Tandem Premium d.o.o., direktor		
4.				
5.				

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2021)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Pavle Bašić	SSS, Predsednik		
2.	Mirjana Đurić	SSS, Član		
3.	Mira Tintor	SSS, Član		

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

--	--

III - PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	
----	--	--

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda	Iznos (u hiljadama din.)						
	Opis							2021/2020. (indeks)
	Prihodi:	2021.	2020.					
	Poslovni prihodi	63.780	86.181					0,74
	Finansijski prihodi		31					0,00
	Ostali prihodi	5.404	2.077					2,60
	Ukupno	69.184	88.289					0,78
	Prihodi od prodaje (delatnosti):							
	Ukupno							
	Prihodi od prodaje (tržišta):							
	Prodaja u zemlji	63.505	69.152					0,92
	Prodaja u inostranstvu	275	17.029					0,02
	Ukupno	63.780	86.181					0,74

2.2.	Analiza rashoda	Iznos (u hiljadama din.)						
	Opis							2021/2020. (indeks)
	Rashodi:	2021.	2020.					
	Poslovni rashodi	61.266	80.058					0,76
	Finansijski rashodi	1.550	3.283					0,47
	Ostali rashodi	127	4.435					0,03
	Ukupno	62.943	87.776					0,71
	Poslovni rashodi:							
	Troškovi materijala	15.211	15.550					0,98
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	13.483	17.636					0,76
	Troškovi amortizacije	18.614	13.814					1,35
	Ostali poslovni rashodi	13.958	33.058					0,42
	Ukupno	61.266	80.058					0,76

2.3.	Analiza rezultata poslovanja	Iznos (u hiljadama din.)					
	Opis						2021/2020. (indeks)
	Rezultat poslovanja	2021.	2020.				
	Poslovni dobitak / (gubitak)	2.514	6.123				0,41
	Finansijski dobitak / (gubitak)	(1.550)	(3.252)				0,48
	Ostali dobitak / (gubitak)	5.277	(2.358)				- 2,24
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	(2.445)	513				- 4,77
	Porez na dobitak	439	324				1,35
	Neto dobitak / (gubitak)	(2.006)	189				- 10,61

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja
------	--

Racio analiza			
Opis	2021.	2020.	2021/2020. (indeks)
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	- 0,00391	0,0008	- 4,89
Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	0,00198	0,0074	0,27
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	- 0,00321	0,0003	- 13,03
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0,012372	0,17357	0,07
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,00046	0,00073	0,63
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,08998	4,9617	0,02

	Iznos (u hiljadama din.)		2021/2020. (indeks)
	2021.	2020.	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) – kratkoročne obaveze)	100.073	209.901	0,48

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije	2021. din.	2020. din.	2019. din.
	Opis			
	Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	Iznos (u hiljadama din.)		2021/2020. (indeks)
		2021.	2020.	
	Univerexport doo Novi Sad	52.682	50.997	
	XI WAN-Trade doo Šid	10.214	10.467	

	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)	Iznos (u hiljadama din.)		2021/2020. (indeks)
		2021.	2020.	
	EPS Snabdevanje Beograd	15.769	16.383	
	NIS ad	1.293	919	

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama din.)		2021/2020. (indeks)	Razlog promene
	2021.	2020.		
Nematerijalna ulaganja	-	-	-	
Dugoročni finansijski plasmani	130.098	130.098	1,00	
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	14.508	13.902	1,04	
Kratkoročne obaveze	625.229	52.839	0,08	
Neto dobitak	- 2.006	45	- 44,58	

5.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	
----	---	--

6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	Obavezne rezerve Društva izdvajaju se u visini od 5% neto dobiti.
----	---	---

**IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA
U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI**

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	S obzirom na opštu situaciju u zemlji i okruženju sve je usmereno ka održanju poslovanja barem u istom obimu kao prethodne godine, uz tendenciju razvoja
2.	Promena poslovnih politika	Nema promene poslovnih politika u postojećim uslovima
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Osnovni rizik kome je privredno društvo izloženo je opšta nelikvidnosti u zemlji i smanjena mogućnost naplate, a time i daljeg razvoja, čime bi bio ugrožen Unapred pripremljeni plan reorganizacije.

**V - OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	U skladu sa odlukom Skupštine, društvo je 15.11.2021.g Privrednom sudu u Novom Sadu podnelo Unapred pripremljeni plan reorganizacije.
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva privrednog društva, nema takvih slučajeva ili se ne mogu trenutno pouzdano proceniti.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12.2021. ispravljena su potraživanja, koja do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju nije ništa naplaćeno.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Nema izgubljenih sudskih sporova do datuma izrade izveštaja
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta osim navedenih

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	Nije bilo prodaje proizvoda povezanim licima
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Nije bilo prodaje osnovnih sredstava povezanim licima

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama din.)		
		2021.	2020.	2021/2020. (Indeks)
	Nije bilo ulaganja	-	-	-





Stoteks a.d. za proizvodnju, trgovinu i usluge
Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, 21000 Novi Sad, Srbija
PIB: 100187796, Matični broj: 08574693

Tekući račun :
CRÉDIT AGRICOLE: 330-0000015006873-80

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU „STOTEKS“ a.d. NOVI SAD

ZA 2021. god.

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/Relevantne Informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilaze zahteve nacionalnog prava

Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica korporativnog upravljanja u Društvu. Takođe, primenjujemo međunarodne standarde i praksu, kontinuirano unapređujući sistem korporativnog upravljanja.

Pravilima Korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja.

Primena principa korporativnog upravljanja ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara.

2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj Ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji i finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava.

U 2021 godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva niti je Društvo bilo ciljno društvo ponude za preuzimanje.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo dvodomni sistem upravljanja.

Društvo ima izvršni odbor direktora (IOD) sa najmanje tri člana koje imenuje nadzorni odbor (N.O.) uz obavezno postojanje generalnog direktora.

Članove NO-a imenuje Skupština društva koju čine svi akcionari.

Dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara.





stoteks

Stoteks a.d. za proizvodnju, trgovinu i usluge
Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, 21000 Novi Sad, Srbija
PIB: 100187796, Matični broj: 08574693

Tekući račun :
CRÉDIT AGRICOLE: 330-0000015006873-80

U skladu sa Zakonom svi članovi I.O.D. i svi članovi N.O. registrovani su kod Agencije za privredne registre (APR)

Skupštinu čine svi akcionari društva, Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas.

Tretman svih akcionara je u potpunosti ravnopravan.

Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom društva i Zakonom.

Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara.

5. Politika raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja

U Izvršnom odboru direktora, Nadzornom odboru i Skupštini Društva ima pripadnika oba pola, različitih starosnih dobi i vrsta obrazovanja.

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u različitom životnom dobu članova koji su oba pola kao i raznolikog nivoa obrazovanja i kvalifikacija.

Društvo na ovaj način želi da uspostavi ravnotežu, koja se ogleda u različitosti mišljenja i izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova.

U Novom Sadu, 27.04.2022. god.



Generalni direktor



Период извештавања:

од

01.01.2021.

до

31.12.2021.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **Stoteks akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu**

Матични број (МБ): **06674693**

Поштански број и место: **21000**

Novi Sad

Улица и број: **Bulevar Mihajla Pupina 6/VI**

Адреса е-поште: **office@stoteks.com**

Интернет адреса: **www.stoteks.com**

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinačni**

Усвојен (да/не): **Ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Gordana Stavić**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **021423-722**

Факс:

Адреса е-поште: **office@stoteks.com**

Презиме и име: **Pavle Bašić**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 31.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	547.049	566.963	
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003			
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005			
3. Гудвил	0006			
4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007			
5. Аванси за нематеријалну имовину	0008			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	418.890	430.865	
1. Земљиште и грађевински објекти	0010	238.157	247.184	
2. Постројења и опрема	0011	1.820	4.496	
3. Инвестиционе некретнине	0012	170.288	177.000	
4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6.885	6.885	
5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014			
6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			
7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	130.098	130.098	
1. Учешће у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	130.098	130.098	
2. Учешће у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020			
3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			
4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022			
5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности која се вреднују по амортизованој вредности)	0025			
8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени уделни	0026			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027			
V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0049+0057+0058)	0030	725.312	754.917	
I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	77.584	81.189	
1. Материјал, резервни депови, алат и ситан инвентар	0032			
2. Недовршена производња и готови производи	0033			
3. Раба	0034			
4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	74.508	48.100	
5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	3.086	3.086	
II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	20.264	29.610	
1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.425	3.446	
2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	18.839	26.167	
3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			
4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042			
5. Остала потраживања по основу продаје	0043			
IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	12.291	11.949	
1. Остала потраживања	0045	12.023	11.949	
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	266		
3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	2		
V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	43.878	43.878	
1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050			
3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052			
5. Хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053			
6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054			
7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	1.927	1.927	
8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	41.751	41.751	
VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	260	26	
VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	571.185	128.385	
D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	1.272.150	130.400	
Т. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0060			
РАСИБА	0401	624.852	625.398	
A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0402	432.385	432.385	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0403			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0404	14.196	14.196	
III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0405	6.089	6.089	
IV. РЕЗЕРВЕ	0406			
V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	9.832	9.832	
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0408	181.331	181.331	
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0409	181.331	181.298	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0410		45	
2. Нераспоређени добитак текуће године	0411			
VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0412	2.008		
IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0413			
1. Губитак ранијих година	0414	2.008		
2. Губитак текуће године	0415	15.742	143.817	
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0416		128.075	
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0417			
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0418			
2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0419		128.075	
3. Остала дугорочна резервисања	0420	15.742	15.742	
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0421			
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0422			
2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0423			
3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0424			
4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0425			
5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0426			
6. Обавезе по емисионим хартијама од вредности	0427	15.742	15.742	
7. Остале дугорочне обавезе	0428			
III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0429	6.427	6.096	
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0430			
Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0431	625.220	50.830	
D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0448+0453+0454)	0432			
I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0433	506.341	55.231	
II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0434			
1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0435			
2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0436	594.684	35.251	
3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0437	9.627		
4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0438			
5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0439			
6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0440			
7. Обавезе по основу финансијских деривата	0441	9.382	47	
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0442	8.122	10.870	
IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0443			
1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0444			
2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444			

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	7.734	10.292	
4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	380	380	
5. Обавезе по менџама	0447			
6. Остале обавезе из пословања	0448	28	21	
V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	2.870	6.898	
1. Остале краткорочне обавезе	0450	1.403	2.243	
2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.467	4.451	
3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		174	
VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	1.744		
Ъ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) ≥ 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) ≥ 0	0455			
Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	1.272.360	330.480	
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457			



БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	43.790	49.183
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	2.388	26.019
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	2.091	7.990
2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004	275	17.029
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005		
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	61.414	61.162
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1018+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	61.269	60.060
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1.375	16.400
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	15.211	15.150
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	13.483	17.638
1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	9.433	9.721
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.571	1.617
3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.479	6.298
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	16.934	13.814
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ И ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.780	6.190
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	6.195	9.440
Г. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0	1025	2.521	6.123
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0	1026		
D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027		
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		21
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	1.590	8.283
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.590	613
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2.670
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0	1037		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) ≥ 0	1038	1.650	3.552
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	7.603	
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.404	2.071
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	127	4.435
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	65.194	66.289
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	70.546	67.776
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045		613
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046	1.362	
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	1.063	
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049		613
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050	2.446	
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	1051		174
І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА			

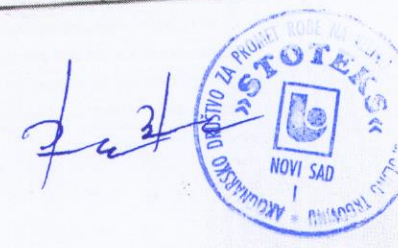
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		284
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	429	
T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВАЦА	1054		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055		48
У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056	2.306	
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1061		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

2/31



ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

Годишња	АОП	у хиљадама динара	
		2025	2024
1	2	3	4
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		45
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	2 008	
B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, накретина, постројења и опрема	2003		
a) повећање ревалоризационих резерви	2004		
b) смањње ревалоризационих резерви			
2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања	2006		
a) добитци	2006		
b) губици			
3. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва	2007		
a) добитци	2008		
b) губици			
b) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добитци или губици по основу улагања у валовичке инструменте капитала	2009		
a) добитци	2010		
b) губици			
2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања	2011		
a) добитци	2012		
b) губици			
3. Добитци или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање	2013		
a) добитци	2014		
b) губици			
4. Добитци или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока	2015		
a) добитци	2016		
b) губици			
5. Добитци или губици по основу харџа од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат	2017		
a) добитци	2018		
b) губици	2019		
Г. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2008+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0			
Д. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0			
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) ≥ 0	2023		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) ≥ 0	2024		
B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) ≥ 0	2025		
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) ≥ 0	2026	2 008	
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2025+2026) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0			
1. Приписан матичном правном лицу	2027		
2. Приписан учесницима без права контроле	2028		



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Показатељ	Код	Износ	
		Укупна одлика	Претходни период
		1	2
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	87.21	87.899
1. Продаја и прилици аванси у земљи	3002	87.408	88.099
2. Продаја и прилици аванси у иностранству	3003	7.265	
3. Прилици камата из пословних активности	3004		
4. Остали прилици из пословних активности	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	14.046	14.726
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	58.735	67.830
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	13.356	19.432
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	440	
7. Одлици по понову осталих језичких прихода	3013	17.988	6.708
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.517	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	73.165	73.173
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалног имовина, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Прилици камата из активности инвестирања	3021		
5. Прилици дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалног имовина, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028		
C. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	2.850	7.139
1. Увеличање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	2.850	7.139
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3037	4.281	3.421
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	1.433	2.581
7. Финансијски резултат	3044	2.848	870
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046		3.618
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047	1.431	
G. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	87.21	87.899
D. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	14.046	14.726
Ъ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)20	3050	73.165	73.173
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3043-3045)10	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	26	495
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
К. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
I. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	99	495



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.03.2002 до 31.12.2002

у хиљадама динара

ОПИС	Компанија "Милвад"																			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
	Део АОП	Основни капитал (група 30 без 30Б и 30В)	Део АОП	Остата основни капитал (рм 30Г)	Део АОП	Умисан и неутраљени капитал (група 31)	Део АОП	Емисионе премија и резерва (рм 30Б и група 32)	Део АОП	Резерва и недиректни добитак и убитак (група 33)	Део АОП	Наредовена добитак (група 34)	Део АОП	Убитак (група 35)	Део АОП	Учешће без права контроле	Део АОП	Укључно долговара повиљим АОП 0401 и АОП 2+3+4+5+7+8+9+10	Део АОП	Укључно изнад вписане капитале (долговара повиљим АОП 0451) (АОП 2+3+4+5+7+8+9+10)
Стање на дан 01.01. _____ године	4001	432.985	4010		4019	4028	22.274	4037		-8.632	4046	181.296	4055		4064		4073	626.913	4082	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020	4029		4038			4047		4056		4065		4074		4083	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	432.985	4012		4021	4030	22.274	4038		-8.632	4048	181.296	4057		4066		4075	626.913	4084	
Нето промене у _____ години	4004		4013		4022	4031		4040			4049	45	4058		4067		4076		4085	
Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	432.985	4014		4023	4032	22.274	4041			4050	181.331	4059		4068		4077	626.958	4086	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024	4033		4042			4051		4060		4069		4078		4087	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	432.985	4016		4025	4034	22.274	4043			4052	181.331	4061	0	4070		4079	626.958	4088	
Нето промене у _____ години	4008		4017		4026	4035		4044			4053		4062	2.006	4071		4080		4089	
Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	432.985	4018		4027	4036	22.274	4045			4054	181.331	4063	2.006	4072		4081	624.952	4090	



Handwritten signature or initials.



Stoteks a.d. za proizvodnju, trgovinu i usluge
Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, 21000 Novi Sad, Srbija
PIB: 100187796, Matični broj: 08574693

Tekući račun :
CREDIT AGRICOLE: 330-0000015006873-80

IZJAVA O USKLAĐENOSTI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU

Godišnji finansijski izveštaji za 2021. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ova izjava se daje u skladu sa odredbama člana 50. Zakon o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020).

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja

1. Knjigovodstvena agencija „TIME AGENCY 021“ d.o.o. Novi Sad

Novi Sad, 27.04.2022. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjih finansijskih izveštaja
Sad

Duška Vučinić

„TIME AGENCY 021“
Novi

Tel: +381 21 423 722, fax: +381 21 423 721
www.stoteks.com, office@stoteks.com



„Stoteks“ a.d. Novi

Pavle Bašić
Generalni direktor

Sad





Stoteks a.d. za proizvodnju, trgovinu i usluge
Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, 21000 Novi Sad, Srbija
PIB: 100187796, Matični broj: 08574693

Tekući račun :
CRÉDIT AGRICOLE: 330-0000015006873-80

IZJAVA

Godišnji finansijski izveštaj za „Stoteks “ a.d. Novi Sad za 2021.godinu je odobren i prihvaćen od strane Izvršnog odbora direktora.

Revizija finansijskih izveštaja „Stoteks“ a.d. Novi Sad je izvršena.

Godišnji finansijski izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja.

Generalni direktor



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P. Bašić', written over a horizontal line.

Pavle Bašić





Stoteks a.d. za proizvodnju, trgovinu i usluge
Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, 21000 Novi Sad, Srbija
PIB: 100187796, Matični broj: 08574693

Tekući račun :
CRÉDIT AGRICOLE: 330-0000015006873-80

IZJAVA

Odluka o pokriću gubitka Društva za 2021. godinu doneće se na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara društva.

Društvo će u celosti naknado objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka Društva.

Generalni direktor



Pavle Bašić

