

**PPT ARMATURE AD
ALEKSANDROVAC**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
ZA PERIOD 01.01.-31.12.2022. GODINE

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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 | | 715.288 | 679.639 | 595.739 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 4.1 | 1.307 | 2.526 | 4.398 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 4.1 | 1.307 | 2.526 | 4.398 |
| 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 | 4.2 | 683.208 | 646.643 | 560.761 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 4.2 | 241.807 | 247.735 | 246.874 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 4.2 | 356.039 | 398.142 | 252.057 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | | | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | | | |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | 4.2 | | 766 | 61.830 |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | | | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | 85.362 | | |
| 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 | 4.3 | 30.773 | 30.470 | 30.580 |

| 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 | | | | |
| 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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | 28.581 | 28.581 | 28.581 |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | 4.3 | 2.192 | 1.889 | 1.999 |
| 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 | | 662.065 | 684.228 | 676.180 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 4.4 | 268.414 | 248.141 | 176.811 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 4.4 | 130.908 | 99.854 | 80.893 |
| 11 и 12 | 2. Неовршена производња и готови производи | 0033 | 4.4 | 134.064 | 146.991 | 94.816 |
| 13 | 3. Роба | 0034 | 4.4 | 40 | 46 | 22 |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 3.402 | 914 | 1.035 |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | | 336 | 45 |
| 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 | 4.5 | 218.252 | 12.171 | 4.680 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 4.5 | 14.728 | 12.071 | 4.670 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | 4.5 | 203.524 | 100 | 10 |

| 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 | 4.5 | 56.394 | 381.352 | 327.017 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 4.5 | 55.193 | 375.152 | 320.913 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | 4.5 | 1.200 | 6.199 | 6.104 |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 1 | 1 | 0 |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 4.5 | 2.811 | 3.152 | 1.978 |
| 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 | 4.5 | 2.589 | 3.038 | 1.799 |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | 4.5 | 222 | 114 | 179 |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 4.6 | 114.935 | 38.571 | 164.989 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | 1.259 | 841 | 705 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 1.377.353 | 1.363.867 | 1.271.919 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 12.189 | 2.209 | 129.228 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 4.7 | 992.044 | 960.543 | 897.543 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 4.7 | 285.817 | 285.817 | 285.817 |
| 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 | | 4.971 | 4.971 | 4.971 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | 4.8 | 893 | 893 | 893 |
| 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 | 4.9 | 237.997 | 237.997 | 237.997 |
| 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 | | 1.408 | 1.408 | 1.408 |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | | 463.774 | 432.273 | 369.273 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 432.273 | 369.273 | 320.415 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 4.19 | 31.501 | 63.000 | 48.858 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | 4.11 | 76.564 | 81.889 | 78.876 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 4.11 | 16.268 | 1.634 | 3.522 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | 4.11 | 16.268 | 1.634 | 3.522 |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 4.12 | 60.296 | 80.255 | 75.354 |
| 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 | 4.12 | 60.296 | 80.255 | 75.354 |
| 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 30__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | 4.233 | 7.055 | 6.361 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | 117.483 | 88.612 | 109.242 |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 187.029 | 225.768 | 179.897 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 4.16 | 51.897 | 53.337 | 34.335 |
| 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 | 4.13 | | 4.806 | 34.335 |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | 4.13 | 51.897 | 48.531 | 0 |
| 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 | | 196 | 8.736 | 2.901 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 4.13 | 77.413 | 75.761 | 40.748 |
| 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 | 4.13 | 70.453 | 75.093 | 40.080 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | 4.13 | 6.947 | 655 | 655 |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | 4.13 | 13 | 13 | 13 |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 4.13 | 57.479 | 87.920 | 101.901 |

| 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 | 4.13 | 57.436 | 80.711 | 94.906 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 4.13 | 43 | 63 | 228 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | 4.13 | | 7.146 | 6.767 |
| 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 | | 44 | 14 | 12 |
| | 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 | | 1.377.353 | 1.363.867 | 1.271.919 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | 12.189 | 2.209 | 129.228 |

у АЛЕКСАНДРОВЉУ

дана 27.03. 2023 године



Законски заступник

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

Матични број 07624000

Шифра делатности 2932

ПИБ 100363588

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET ARMATURA PPT ARMATURE AD ALEKSANDROVAC

Седиште АЛЕКСАНДРОВАЦ, КРУШЕВАЧКА 30

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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 | 4.15 | 1.632.925 | 1.273.438 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | 16 | |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 16 | |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 4.15 | 1.588.674 | 1.149.278 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 4.15 | 60.641 | 48.848 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | 4.15 | 1.528.033 | 1.100.430 |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | 4.15 | 18.887 | 20.912 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | 4.15 | | 58.887 |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | 4.15 | 12.961 | 6.766 |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | 4.15 | 38.309 | 51.127 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | 4.15 | 0 | 0 |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | 4.16 | 1.614.214 | 1.208.125 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | 4.16 | 1.377 | 1.157 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 4.16 | 755.993 | 495.357 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 4.16 | 620.529 | 539.472 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 4.16 | 512.504 | 441.821 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 4.16 | 86.232 | 76.558 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 4.16 | 21.793 | 21.093 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 4.16 | 59.178 | 49.362 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | 4.16 | 4.320 | 0 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 4.16 | 137.583 | 104.202 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 4.16 | 16.201 | 760 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 4.16 | 19.033 | 17.815 |

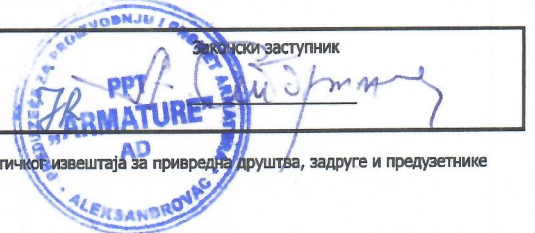
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | 18.711 | 65.313 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 4.17 | 7.689 | 394 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 4.17 | 148 | 218 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | 4.17 | 2.723 | 176 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | 4.17 | 4.818 | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 4.17 | 6.307 | 6.189 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 4.17 | 2.885 | 2.858 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | 4.17 | 2.573 | 399 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | 4.17 | 849 | 2.932 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | 1.382 | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | 0 | 5.795 |
| 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 | | | |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 4.18 | 14.784 | 11.252 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 4.18 | 223 | 48 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 1.655.398 | 1.285.084 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 1.620.744 | 1.214.362 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 34.654 | 70.722 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | |
| 69-59 | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | | | 118 |
| 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 | | 633 | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 34.021 | 70.840 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | 5.343 | 7.146 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | 0 | 694 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | 2.823 | |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | 4.19 | 31.501 | 63.000 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | 4.19 | 51 | 101 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | |

у АЛЕКСАНДРОВИЋУ,

дана 24.03. 2023. године

Законски заступник



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

Матични број 07624000

Шифра делатности 2932

ПИБ 100363588

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET ARMATURA PPT ARMATURE AD ALEKSANDROVAC

Седиште АЛЕКСАНДРОВАЦ, КРУШЕВАЧКА 30

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | 4.19 | 31.501 | 63.000 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добити | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добити | 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) добити | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | 4,9 | 1.408 | 1.408 |
| | 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 | | 1.408 | 1.408 |
| | 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 | | 1.408 | 1.408 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 30.093 | 61.592 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | | |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

у Александар Ровачу

дана 24.03.2023. године



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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

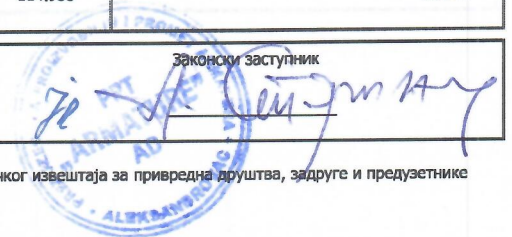
| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 1.921.084 | 1.137.012 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 68.758 | 47.801 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | 1.661.010 | 1.058.497 |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 148 | 218 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 191.168 | 30.496 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 1.720.646 | 1.100.278 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 800.744 | 495.257 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 263.142 | 133.782 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 645.316 | 460.434 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 2.846 | 2.858 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 7.490 | 6.762 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 1.092 | 1.185 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 16 | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 200.438 | 36.734 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 4.167 | 1.960 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 104 | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | 4.063 | 1.960 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 106.012 | 189.025 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 103.687 | 187.681 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | 2.325 | 1.344 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 101.845 | 187.065 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 31.893 | 61.665 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 31.893 | 61.665 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 53.217 | 37.760 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | | 3.426 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | 53.217 | 34.334 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | | |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | 23.905 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 21.324 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 1.957.144 | 1.200.637 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 1.879.875 | 1.327.063 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 77.269 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | | 126.426 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 38.571 | 164.989 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | | 8 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | 905 | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 114.935 | 38.571 |

у Александаровцу,

дана 24.03. 2023. године

Законски заступник



Матични број 07624000

Шифра делатности 2932

ПИБ 100363586

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET ARMATURA PPT ARMATURE AD ALEKSANDROVAC

Седиште АЛЕКСАНДРОВАЦ, КРУШЕВАЧКА 30

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП | Остали основни капитал (рп 309) | АОП | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) |
|----------|---|------|---|------|------------------------------------|------|--|------|--|
| | | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4001 | 285.817 | 4010 | | 4019 | | 4028 | 5.864 |
| 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 | 285.817 | 4012 | | 4021 | | 4030 | 5.864 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 285.817 | 4014 | | 4023 | | 4032 | 5.864 |
| 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 | 285.817 | 4016 | | 4025 | | 4034 | 5.864 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 285.817 | 4018 | | 4027 | | 4036 | 5.864 |

| Позиција | ОПИС | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. | АОП | Нераспоређени добитак | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле |
|----------|--|------|------------------------------|------|-----------------------|------|--------------------|------|---------------------------|
| | | | (група 33) | | (група 34) | | 8 | | 9 |
| | 1 | | 6 | | 7 | | | | |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | 236.589 | 4046 | 369.273 | 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 | 236.589 | 4048 | 369.273 | 4057 | | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | | 4049 | 63.000 | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | 236.589 | 4050 | 432.273 | 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 | 236.589 | 4052 | 432.273 | 4061 | | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | | 4053 | 31.501 | 4062 | | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | 236.589 | 4054 | 463.774 | 4063 | | 4072 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|----------|--|------|--|------|---|
| | | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. _____ године | 4073 | 897.543 | 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 | 897.543 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4076 | 0 | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 960.543 | 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 | 960.543 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 992.044 | 4090 | |

у Александаровићу,

дана 24.03. 2023. године



Законични 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).

1. Osnovne informacije o Preduzeću

Preduzeće PPT"Armature"ad, Aleksandrovac ul. Kruševačka 30. PPT"Armature"ad (u daljem tekstu - Preduzeće) organizovano je u obliku akcionarskog društva.

Matični broj Preduzeća je 07624000. Poreski identifikacioni broj je 100363588. E-mail adresa je office@armature.rs. Internet prezentacija je na adresi www.armature.rs.

Preduzeće obavlja sledeće poslove:

Proizvodnja delova i dodatne opreme za motorna vozila se obavlja u pogonima koji se nalaze u ulici Kruševačka 30.

Preduzeće je osnovano 05.01.1965. godine. U akcionarsko društvo je transformisano 1991. godine.

Finansijski izveštaji su odobreni od strane Generalnog direktora Preduzeća 24.03.2023. godine.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština Preduzeća.

Akcionari imaju pravo na izmenu i dopunu finansijskih izveštaja nakon njihovih izdavanja za objavljivanje.

Po kriterijumima veličine propisanim *Zakonom o računovodstvu* („Službeni glasnik RS“, broj 73/2019 i 44/2021 (dr. zakon)). Preduzeće je u 2021. godini bilo klasifikovano u srednje pravno lice, a za 2022. godinu klasifikovano je u srednje pravno lice.

U revizorskom izveštaju o finansijskim izveštajima za 2021. godinu izraženo je mišljenje da finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva. U 2021.godini reviziju je obavila Revizorska kuća "Auditor".

2. Okvir za finansijsko izveštavanje i koncept nastavka poslovanja

2.1. Okvir za finansijsko izveštavanje i uslovi za njegovu primenu

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa *Zakonom o računovodstvu*. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji Preduzeća za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (*MSFI*) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz *Zakona o računovodstvu* doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje:

- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike* ("Službeni glasnik RS", br. 89/2020) i
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike* ("Službeni glasnik RS", broj 89/2020).

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja*.

Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su *Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja* čiji je prevod objavljen u „Službenom glasniku RS“, br. 123/2020 i 125/2020, od 10. septembra 2020. godine (Rešenje o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-4351/2020-16)

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara. Funkcionalna valuta je takođe dinar.

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2022. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za 2020. godinu. Zbog promene oblika finansijskih izveštaja u 2021. godini izvršena je reklasifikacija uporednih podataka.

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahtevalo je od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje na *datum bilansa* imaju efekta na prikazane vrednosti sredstava, obaveza i na obelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza, kao i na prikazane vrednosti prihoda i rashoda izveštajnog perioda. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Preduzeća, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. *Navedena pretpostavka bazirana je na sledećim činjenicama: Preduzeće je u proteklim izveštajnim periodima ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo je solidnu likvidnost.* U narednim izveštajnim periodima rukovodstvo Preduzeća ne očekuju značajnije promene u poslovanju.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Preračunavanje iznosa iskazanih u stranim valutama (ili povezanih sa stranim valutama)

Poslovne promene nastale u stranoj valuti (ili povezane sa stranom valutom po osnovu valutne klauzule) preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na *datum bilansa*, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Positivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna monetarnih pozicija iz *bilansa stanja* iskazanih u stranoj valuti priznaju se kao prihod ili rashod.

Srednji kursevi koji su bili primenjivani za kursiranje su:

| Valuta | 31.12.2022.g. | 31.12.2021. g. |
|--------|---------------|----------------|
| USD | 110,1515 | 103,9262 |
| EUR | 117,3224 | 117,5821 |
| CHF | 119,2543 | 113,6388 |

Obračunati, a ne dospelili efekti kursnih razlika, kao i efekti obračunate ugovorene valutne klauzule po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti ne iskazuju se u prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda.

3.2. Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva

Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva se početno iskazuju po nabavnoj vrednosti i otpisuju metodom proporcionalnog otpisivanja prema njihovom procenjenom veku korišćenja.

Procenjeno vreme korišćenja sredstava je:

- Softver i ostala prava 4 godine,
- Zgrade od 6-29 godina,
- Oprema i vozila 3-20 godina.

Obračun amortizacije vrši se ponaosob za svako sredstvo, sem kod alata i inventara koji se kalkulatивно otpisuju.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava vrši se po trošku nabavke umanjenom za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog obezvređenja, sem građevinskih objekata i zemljišta koji se naknadno vrednuju primenom *modela revalorizacije*.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju primenom *modela nabavne vrednosti* predviđenog *MRS 40 Investiciona nekretnina; ili modela fer vrednosti predviđenog MRS 40*.

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se metoda proporcionalnog otpisivanja.

Troškovi tekućeg održavanja se priznaju kao rashod perioda.

3.3. Finansijska sredstva

Finansijska sredstva se klasifikuju i vrednuju po fer vrednosti, a promene fer vrednosti priznaju se u bilansu uspeha ("FVPL"), osim ako nisu ispunjeni restriktivni kriterijumi za klasifikaciju i vrednovanje sredstva po:

- amortizovanom trošku ("AC") ili
- fer vrednosti kroz drugi sveobuhvatni prihod ("FVOCI").

Sredstva se u navedene tri grupe klasifikuje na osnovu sledećih kriterijuma:

1. svog poslovnog modela upravljanja finansijskim sredstvima i
2. karakteristika finansijskog sredstva u vezi sa ugovorenim novčanim tokovima povezanim sa tim sredstvom.

Pri početnom priznavanju finansijskog sredstva to sredstvo se vrednuje po njihovoj fer vrednosti. Ako su u pitanju finansijska sredstva koja nisu klasifikovana u ona koja se priznaju i vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha u njihovu početnu vrednost se uključuju transakcioni troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju ili izdavanju finansijskog sredstva.

Nakon početnog vrednovanja finansijskog sredstva ono se vrednuje:

1. po fer vrednosti kroz bilans uspeha,
2. po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ili
3. po amortizovanom trošku.

3.4. Zalihe

Zalihe se na *datum bilansa* vrednuju po nižem iznosu: troška nabavke ili neto prodajne vrednosti. Troškovi pozajmljivanja se ne uključuju u nabavnu vrednost zaliha.

Obračun izlaza sa zaliha se vrši za:

- zalihe materijala po *metodi prosečne ulazne cene*.
- zalihe robe u bifeu po *metodi prosečne ponderisane cene* i
- zalihe gotovih proizvoda po *metodi planskih cena*.

3.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Potraživanja se iskazuju po originalnom fakturisanom iznosu, umanjenom za ispravke vrednosti po osnovu njihovih obezvređenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate potraživanja od subjekta u stečaju, odnosno likvidaciju, prezaduženosti, kao i u slučaju otuđenja imovine, prinudnog poravnjanja, vanparničnog poravnjanja, zastarelosti, sudskog rešenja, akta upravnog organa utvrđuje se pojedinačno na osnovu raspoložive dokumentacije.

Za ostala katkoročna potraživanja nenaplaćena na datum bilansa utvrđuje se iznos očekivane nenaplativosti na osnovu podataka o nenaplativosti takvih potraživanja iz prethodna tri izveštajna perioda, uz potrebne korekcije zbog promene okolnosti.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u *bilansu stanja* po nabavnoj vrednosti. Za svrhu *izveštaja o tokovima gotovine*, gotovina i gotovinski ekvivalenti uključuju: blagajnu, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa rokom dospeća do tri meseca ili kraće, i prekoračenja po tekućem računu.

3.7. Obaveze iz poslovanja

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

3.8. Obaveze po osnovu dugoročnih kredita

Obaveze po dugoročnim kreditima se početno priznaju po fer vrednosti priliva (koji se određuje korišćenjem preovlađujuće tržišne kamatne stope za sličan instrument, ukoliko je bitno drugačiji od cene transakcije), bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima, obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem *metode efektivne kamatne stope*; svaka razlika između fer vrednosti priliva (umanjena za transakcione troškove) i otplaćenog iznosa se priznaje kao trošak kamate tokom perioda kreditiranja.

3.9. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima u Republici Srbiji. Osnovica poreza na dobit se koriguje po osnovu prava na umanjenje poreske osnovice (po osnovu prava na umanjenje poreske osnovice po osnovu ranije iskazanih poreskih gubitaka). Porez na dobit se obračunava po stopi od 15%. Utvrđeni iznos poreza na dobit se koriguje po osnovu prava na poreski kredit. Poreski obveznici sami utvrđuju procenjeni mesečni akontacioni iznos poreza na dobit.

Odloženi porez se obračunava i evidentira na privremene razlike između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih iznosa iskazanih u finansijskim izveštajima. *Odložena poreska sredstva* priznaju se za sve odbitne privremene razlike, neiskorišćena poreska sredstva i neiskorišćene poreske gubitke, do iznosa za koji je verovatno da će budući oporezivi dobiti biti dovoljni da omoguće realizaciju (iskorišćenje) odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih sredstava i neiskorišćenih poreskih gubitaka.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao poreski prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

3.10. Primanja zaposlenih

a) Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja

Iznosi naknada zaposlenima priznaju se kao trošak zarada u *bilansu uspeha*. Preduzeće snosi troškove zaposlenih koji se odnose na obezbeđenje beneficija kao što su zdravstveno osiguranje, penzijsko osiguranje, osiguranje od nezaposlenosti i slično. Ovi iznosi se iskazuju u *bilansu uspeha* u okviru troškova zarada.

b) Troškovi penzija i ostalih naknada nakon penzionisanja

Svi zaposleni Preduzeća deo su penzionog plana Republike Srbije. Svi doprinosi koji su obavezni po penzionim planu Vlade se vode kao trošak u periodu kada nastanu. Preduzeće, u normalnom toku poslovanja, vrši plaćanja Republici Srbiji u ime svojih zaposlenih. U Preduzeću ne postoji nijedan drugi penzioni plan niti naknade zaposlenima nakon penzionisanja i stoga nema obaveze u tom smislu. Isto tako, Preduzeće nema obavezu da obezbeđuje buduće naknade sadašnjim ni bivšim zaposlenima.

v) Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa posle datuma redovnog penzionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. U skladu sa odredbama *Zakona o radu* Preduzeće ima obavezu da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu 3 prosečne bruto mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon *datuma bilansa* svode se na sadašnju vrednost.

g) Naknade rukovodstvu

Naknade koje se isplaćuju izvršnom rukovodstvu Preduzeća za njihove usluge izvršene u toku redovnog radnog vremena obuhvataju platu po ugovoru.

3.11. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se kada se izvrši prenos vlasništva nad proizvodima, što se obično podudara i sa vremenom isporuke.

Prihodi od usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti usluga. Procena stepena dovršenosti vrši se na osnovu srazmere nastalih troškova i ukupno projektovanih troškova za izvršenje tih usluga.

Prihodi od kamata se priznaju na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir neizmirenu glavnica i efektivnu kamatnu stopu tokom perioda dospeća.

3.12. Politike upravljanja rizikom

Preduzeće je izloženo:

1. **kreditnom riziku** - postoji rizik da komitenti Preduzeća svoje obaveze prema Preduzeću ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. **riziku likvidnosti** - Preduzeće je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i
3. **tržišnom riziku** - Preduzeće je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

U toku 2021. godine nije bilo značajnih promena kursa dinara u odnosu na strane valute Preduzeće nije bilo izloženo većem deviznom riziku nego u prethodnom izveštajnom periodu.

Ciljeva upravljanja rizikom: Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjeње potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Preduzeća, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Preduzeće prati kretanja na domaćem i inotrižištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

Politika i postupci za upravljanje rizikom - načela upravljanja rizicima su:

- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Preduzeće upravlja **kreditnim rizikom** kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate kredita i drugih potraživanja sa pripadajućim kamatama) Preduzeće kontinuirano prati kroz:

- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Preduzeća i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Preduzeća kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolija), na osnovu čega se formiraju posebne rezerve (tromesečno) i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, oročnosti plasmana, kao i samom sumom.

Preduzeće upravlja **rizikom likvidnosti** sprovođenjem više aktivnosti:

- Preduzeće priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;

Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Sektora finansija, koji vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta.

Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Preduzeće u okviru Sektora finansija vrši identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti.

Preduzeće u okviru Sektora finansija vrši identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom kamatnih stopa.

Instrumenti praćenja izloženosti Preduzeća **riziku likvidnosti** uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Preduzeća u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:

- zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije, neopozive kreditne linije odobrene Preduzeću, finansijski instrumenti kotirani na berzi i ostala potraživanja Preduzeća koja dospevaju do mesec dana) i
- zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.

Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturnoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća. Devizne rezerve se raspoređuju u skladu sa ročnošću deviznih depozita.

Instrumenti praćenja izloženosti Preduzeća riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Preduzeća u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Preduzeća vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:

- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Preduzeća nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
- da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Preduzeća nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

U cilju smanjenja rizika poslovanja Preduzeće poseduje polise osiguranja imovine i zaposlenih po osnovu rizika koji se mogu osigurati.

3.13. Nadoknadiva vrednost stalnih sredstava

Na *datum bilansa* Preduzeće procenjuje da li postoje indikatori koji ukazuju da je neko stalno sredstvo obezvređeno. U slučaju postojanja takvih indikatora Preduzeće procenjuje nadoknadivu vrednost sredstava i/ili jedinice koja "stvara gotovinu" za koje postoje indikatori njihove obezvređenosti (nadoknadiva vrednost je jednaka *upotrebnoj vrednosti* ili *neto fer vrednosti* ako je ona viša od *upotrebne vrednosti*).

3.14. Potencijalna sredstva i potencijalne obaveze

Potencijalno sredstvo je moguće sredstvo koje proizlazi iz prošlih događaja i čije će se postojanje potvrditi samo nastankom ili ne nastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom privrednog subjekta.

Potencijalna obaveza je:

1. moguća obaveza koja proizlazi iz prošlih događaja i čije će postojanje biti potvrđeno samo nastankom ili ne nastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom privrednog subjekta, ili
2. sadašnja obaveza koja proizlazi iz prošlih događaja, ali koja nije priznata s obzirom da:
 - nije izvesno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv resursa sa ekonomskim koristima ili
 - iznos obaveze se ne može utvrditi dovoljno pouzdano.

4. Pojedinačna obelodanjivanja u 000 din.

4.1. Nematerijalna imovina

U toku 2022. godine promene na nematerijalnim ulaganjima Preduzeća su:

| Vrednosti i promene | Patenti | Računarski softver | Ostala nematerijalna imovina | Ukupno |
|---|---------|--------------------|------------------------------|--------------|
| Nabavna vrednost | | | | |
| 1. Stanje 01.01.2021. godine | | 7.488 | | 7.488 |
| 2. Povećanja (a + b + v) | | 871 | | 871 |
| a) Nove nabavke kupovinom | | 871 | | 871 |
| b) Interno stvorena sredstva | | | | |
| c) Revalorizacija | | | | |
| 3. Smanjenje | | | | |
| a) Rashodovanje | | | | |
| b) Prodaja | | | | |
| I Stanje na dan 31.12.2022. godine (1 + 2 - 3) | | 8.359 | | 8.359 |
| Ispravka vrednosti | | | | |
| 1. Stanje 01.01.2021. godine | | 4.962 | | 4.962 |
| 2. Povećanja (a+b+v+g) | | 2.090 | | 2.090 |
| a) Amortizacija | | 2.090 | | 2.090 |
| b) Nove nabavke kupovinom | | | | |
| c) Interno stvorena sredstva | | | | |
| d) Revalorizacija | | | | |
| 3. Smanjenje (a+b) | | | | |
| a) Rashodovanje | | | | |
| b) Prodaja | | | | |
| II Stanje na dan 31.12.2022. godine (1 + 2 - 3) | | 7.052 | | 7.052 |
| III Sadašnja vrednost na dan 31.12.2022. godine (I - II) | | 1.307 | | 1.307 |
| IV Sadašnja vrednost na dan 31.12.2021. godine | | 2.526 | | 2.526 |

4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

U toku 2021. godine promene na nekretninama, postrojenjima i opremi Preduzeća su:

| Vrednosti i promene | Zemljište | Građevine | Oprema | Ostala sredstva | Ukupno |
|---|---------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Nabavna vrednost | | | | | |
| 1. Stanje 01.01.2022. godine | 54.082 | 199.548 | 439.737 | 766 | 694.133 |
| 2. Povećanja (a + b + v) | | | 9.110 | 93.706 | 102.816 |
| a) Nove nabavke kupovinom | | | 9.110 | 93.706 | 102.816 |
| b) Nabavke iz poslovnih kombinacija | | | | | |
| c) Revalorizacija | | | | | |
| 3. Smanjenje | | 0 | 66 | 9.110 | 9.176 |
| a) Rashodovanje | | | 66 | 9.110 | 9.176 |
| b) Prodaja | | | | | |
| I Stanje na dan 31.12.2022. godine (1 + 2 - 3) | 54.082 | 199.548 | 448.781 | 85.362 | 787.773 |
| Ispravka vrednosti | | | | | |
| 1. Stanje 01.01.2022. godine | 0 | 5.895 | 41.595 | 0 | 47.490 |
| 2. Povećanja (a + b + v) | | 5.928 | 51.160 | | 57.088 |
| a) Amortizacija | | 5.928 | 51.160 | | 57.088 |
| b) Nove nabavke kupovinom | | | | | |
| c) Nabavke iz poslovnih kombinacija | | | | | |
| d) Revalorizacija | | | | | |
| 3. Smanjenje (a + b) | | | 13 | | 13 |
| a) Rashodovanje | | | | | |
| b) Prodaja | | | | | |
| II Stanje na dan 31.12.2022. godine (1 + 2 - 3) | 0 | 11.823 | 92.742 | 0 | 104.565 |
| III Sadašnja vrednost na dan 31.12.2022. godine (I - II) | 54.082 | 187.725 | 356.039 | 85.362 | 683.208 |
| IV Sadašnja vrednost na dan 31.12.2021. godine | 54.082 | 193.653 | 398.142 | 766 | 646.643 |

Preduzeće je u 2021. godini promenilo stope za obračun amortizacije građevinskih objekata i opreme. Stope su promenjene jer je izvršena procena.

4.3. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Preduzeće raspolaže sa sledećim ostalim dugoročnim finansijskim plasmanima:

| Red. br. | Stavka | 2022. godina | 2021. godina |
|----------|---|--------------|--------------|
| 1. | Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans stanja | | |
| 2. | Dati dugoročni krediti | 2.192 | 1.889 |

| Red. br. | Stavka | 2022. godina | 2021. godina |
|----------|----------------------------------|--------------|--------------|
| 3. | Ulaganja koja se drže do dospeća | | |
| 4. | Ukupno | 2.192 | 1.889 |
| 5. | Ispravka vrednosti | 0 | 0 |
| 6. | Svega | 2.192 | 1.889 |

4.4. Zalihe

Preduzeće raspolaže sa sledećim zalihama:

| Red. br. | Vrsta zaliha | 2022. godina | 2021. godina |
|----------|------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Materijal za izradu | 77.360 | 67.142 |
| 2. | Trgovačka roba | 40 | 47 |
| 3. | Gorivo | 1.609 | 1.544 |
| 4. | Rezervni delovi | 1.120 | 1.230 |
| 5. | Nedovršena proizvodnja | 43.393 | 47.564 |
| 6. | Gotovi proizvodi | 90.671 | 99.427 |
| | Ukupno | 214.193 | 216.954 |

Preduzeće je iskazalo sledeće rashode po osnovu upotrebe i prodaje zaliha:

| Red. br. | Vrsta zaliha | 2022. godina | 2021. godina |
|----------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Troškovi materijala za izradu | 434.563 | 233.240 |
| 2. | Nabavna vrednost prodane robe | 1.377 | 1.157 |
| 3. | Troškovi goriva | 23.619 | 22.461 |
| 4. | Troškovi rezervnih delova | 746 | 998 |
| 5. | Troškovi prodatih proizvoda i usluga | 0 | 0 |
| | Kontrolni zbir | 460.305 | 257.856 |

Preduzeće je iskazalo sledeće rashode po osnovu indirektnog otpisivanja zaliha:

| Red. br. | Vrsta zaliha | 2022. godina | 2021. godina |
|----------|----------------------------|---------------|---------------|
| 1. | Otpis alata sitan inventar | 27.984 | 26.362 |
| 2. | Otpis kovačkog alata | 11.583 | 13.186 |
| 3. | Otpis ambalaže | 1.155 | 146 |
| | Ukupno | 39.694 | 39.694 |

4.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Preduzeće na datume bilansa ima sledeća kratkoročna potraživanja i plasmane:

| Red. br. | Vrsta potraživanja | 2022. godina | 2021.godina |
|----------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Potraživanja od kupaca u zemlji | 14.728 | 12.071 |
| 2. | Potraživanja od kupaca u inostranstvu | 203.524 | 100 |
| 3. | Kratkoročni finansijski plasmani | 2.811 | 3.152 |
| 4. | Ostala kratkoročna potraživanja | 56.394 | 381.352 |
| 4. | Ukupno | 277.457 | 396.675 |

Na dan 30.09.2022. godine Preduzeće je poslalo 16 izvoda otvorenih stavki (svi kupci su pravna lica). Vrednost potraživanja koje je poslato na usaglašavanje iznosi 13.383.970,30 din. Potvrđeno i vraćeno je 16 izvoda otvorenih stavki u ukupnom iznosu od 13.383.970,30 din.

4.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Preduzeće na datume bilansa ima sledeće stanje gotovine:

| Red. br. | Vrsta sredstva | 2022. godina | 2021.godina |
|----------|--------------------------|----------------|---------------|
| 1. | Blagajna | 127 | 69 |
| 2. | Devizna blagajna | 0 | 0 |
| 3. | Tekući (poslovni) računi | 651 | 7.950 |
| 4. | Devizni račun | 103.726 | 30.551 |
| | Ukupno | 104.504 | 38.570 |

4.7. Osnovni kapital i otkupljene sopstvene akcije

Nominalna vrednost akcije je 460,00 din. po komadu. Na datume bilansa osnovni kapital je bio:

| | Broj akcija | Vrednost |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Na dan 31.12.2021. god. | 621.343 | 285.817.780 |
| Na dan 31.12.2022. god. | 621.343 | 285.817.780 |
| Povećanje | | |

Nove akcije nisu emitovane u 2022. godine.

U 2022. godini nisu otkupljene sopstvene akcije

4.8. Rezerve

Rezerva je formirana radi pokrića eventualnog gubitka.

| | 2022. godina | 2021.godina |
|---------------|--------------|-------------|
| Na dan 31.12. | 893 | 893 |

4.9. Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

U toku izveštajnih perioda promene na revalorizacionim rezervama su bile sledeće:

| | Revalorizacione rezerve po osnovu nekretnina, postrojenja i opreme | Dobici i gubici po osnovu finansijskih sredstava koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans stanja | Ukupno |
|--|--|---|---------|
| 2021. god. | | | |
| Početno stanje | 237.997 | 1.408 | 236.589 |
| Povećanja po osnovu procene fer vrednosti | | | |
| Smanjenja po osnovu procene fer vrednosti | | | |
| Smanjenja po osnovu prodaje ili rashodovanja sredstava | | | |
| Ostale promene | | | |
| Stanje na dan 31.12.2021. godine | 237.997 | 1.408 | 236.589 |
| Povećanja po osnovu procene fer vrednosti | | | |
| Smanjenja po osnovu procene fer vrednosti | | | |
| Smanjenja po osnovu prodaje ili rashodovanja sredstava | | | |
| Ostale promene | | | |
| Stanje na dan 31.12.2022. godine | 237.997 | 1.408 | 236.588 |

4.10. Dividende po akciji

Obaveze za dividende se ne iskazuju pre nego što njihovu isplatu odobri Skupština Preduzeća.

U 2021. godini nije vršena raspodela dobiti ostvarena u prethodnim godinama.

U 2021. godini zarada po akciji je bila 101,00 din. a u 2022. godini zarada po akciji iznosi 51,00 din.

4.11. Rezervisanja

Stanje i promene rezervisanja su bili:

| Vrsta rezervisanja | Iznos na početku perioda | Dodatna rezervisanja | Iskorišćeni iznos | Ukinuta rezervisanja | Povećanja proizašla iz diskontovanja | Stanje na kraju perioda |
|--------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 (2 + 3 - 4 - 5 + 6) |
| 2021. godina | | | | | | |

| Vrsta rezervisanja | Iznos na početku perioda | Dodatna rezervisanja | Iskorišćeni iznos | Ukinuta rezervisanja | Povećanja proizašla iz diskontovanja | Stanje na kraju perioda |
|---|--------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 (2 + 3 - 4 - 5 + 6) |
| Za naknade i druge beneficije zaposlenih - otpremnina | 3.522 | 759 | 2.647 | | | 1.634 |
| Za rekultivaciju zemljišta | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2021. godine | 3.522 | 759 | 2.647 | | | 1.634 |
| 2022. godina | | | | | | |
| Za naknade i druge beneficije zaposlenih - otpremnina | | 16.201 | 1.566 | | | 14.635 |
| Za rekultivaciju zemljišta | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2022. godine | 1.634 | 16.201 | 1.566 | | | 16.269 |

Rezervisanje za 2022.godinu urađeno je za naknade i druge beneficije - otpremninu u iznosu od 16.201.230,00 dinara.

4.12. Dugoročne obaveze

Stanje i promene dugoročnih obaveza su bili:

| Vrsta obaveze | Iznos na početku perioda | Obaveze nastale u toku godine | Izmirene obaveze | Prenos na kratkoročne obaveze | Kursne razlike | Stanje na kraju perioda |
|---|--------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 (2+3-4-5+6) |
| 2021. godina | | | | | | |
| Dugoročne obaveze po kreditima | 75.354 | 47.960 | 3.426 | 41.022 | 0 | 78.866 |
| Ostale dugoročne obaveze | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2021. godine | 75.354 | 47.960 | 3.426 | 41.022 | 0 | 78.866 |
| 2022. godina | | | | | | |
| Dugoročne obaveze po kreditima | 78.866 | 29.558 | | 48.128 | | 60.296 |
| Ostale dugoročne obaveze | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2022. godine | 78.866 | 29.558 | | 48.128 | | 60.296 |

Za obezbeđenje dobijenog kredita od Banca Intesa br.7713714 (524.500 EUR-a):

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.decembra 2022.godine*(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)*

- Ugovor o zalozi pokretnih stvari od 09.07.2021.godine za nabavku Fleksibilne transfer mašine, model tipa FMF-15-125-CNC,

- Ugovor o jemstvu br. 7713714-1 između Intesa banke i Bankoma doo Beograd zamenjen je Aneksom br.6, Ugovorom o kreditnoj liniji broj 5623961 od 10.12.2019.godine za izmenu uslova kredita broj 7713714. Na osnovu Odluke nadležnog organa Banke od 19.04.2022.g.,ugovorne strane su saglasne da se izvrši delimična promena člana 11 Aneksa br.5 Ugovora o kreditnoj liniji broj 5623961 od 10.12.2019.godine, tako što se umesto dosadašnjeg jemstva privrednog društva BANKOM DOO Beograd po Ugovoru o jemstvu broj 7713714-1 od 29.03. 2021.godine. dodaje novi instrument obezbeđenja namenski oročen devizni deposit ARMATURE AD ALEKSANDROVAC po Ugovoru o namenskom oročenom depozitu broj 9835035 od 05.05.2022.godine u visini od EUR 156.509,28. Visina depozita se mesečno umanjuje kako se vrši otplata kredita.

- Za obezbeđenje dobijenog kredita od Banca Intesa br.7116848 (600.000 EUR-a) dato je banci 6 menica, potpisanih i pečatiranih, blanko, bez protesta sa Ovlašćenjem za korišćenje menice sačinjenim na obrascu Banke.

Banka ih može aktivirati u slučaju da se dospele rate ne isplati u roku dospeća. Sredstva kredita Preduzeće otplaćuje u anuitetima, tako da je broj anuiteta 24 (slovima: dvadesetčetiri).

-Ugovor o investicionom kreditu broj 108116 koji zaključuje Fond za razvoj RS i Društvo.

Na osnovu odluke Upravnog odbora Fonda odobrava se kredit sa valutnom klauzulom u iznosu od 104.211.070,00 dinara za osnovna sredstva: transfer linija, robot za opsluživanje transfer linije, CNC DS28-0, linija alata, mesto ulaganja – Aleksandrovac.

Kao instrument obezbeđenja urednog vraćanja kredita po ovom Ugovoru je:

1. hipoteka na nepokretnostima čija je vrednost od 887.755,72 EUR-a,
2. Založno pravo 1.reda u korist Fonda na budućim pokretnim stvarima,
3. 38 blanko sopstvenih menica," bez protesta".

4.13. Kratkoročne obaveze

Stanje i promene kratkoročnih obaveza su bili:

| Vrsta obaveze | Iznos na početku perioda | Obaveze nastale u toku godine | Izmirene obaveze | Prenos sa dugoročnih obaveza | Kursne razlike | Stanje na kraju perioda |
|---|--------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------------|----------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 (2 + 3 - 4 - 5 + 6) |
| 2021. godina | | | | | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 34.335 | 53.337 | 34.334 | | | 53.337 |
| Obaveze iz poslovanja | 40.748 | 959.662 | 924.649 | | | 75.761 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 101.901 | 532.889 | 546.870 | | | 87.920 |
| Stanje na dan 31.12.2021. godine | 176.984 | 1.547.276 | 1.505.853 | | | 217.018 |
| 2022. godina | | | | | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 53.337 | 50.385 | 51.827 | | 2 | 51.897 |
| Obaveze iz poslovanja | 75.761 | 1.103.780 | 1.102.128 | | | 77.413 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 87.920 | 615.049 | 645.490 | | | 57.479 |
| Stanje na dan 31.12.2022. godine | 217.018 | 1.769.214 | 1.799.445 | | 2 | 186.789 |

4.14. Tekući i odloženi porez na dobit

U izveštajnim periodima nastali su sledeći tekući i odloženi poreski rashodi:

| Red. br. | Stavka | 2022. godina | 2021. godina |
|----------|---|--------------|--------------|
| 1. | Tekući poreski rashod | 7.055.419 | 6.360.950 |
| 2. | Priznavanje odložene poreske obaveze | 21.239.597 | 24.508.548 |
| 3. | Odloženo poresko sredstvo po osnovu investiranja u sopstvena osnovna sredstva | 14.576.585 | 17.208.001 |
| 4. | Rezervisanja po osn.otpremnina radio odl.u penziju | 2.430.185 | 245.128 |
| 5. | Rashodi na ime javnih prihoda koji nisu plaćeni u poreskom periodu | 0 | 0 |
| 6. | Poreski rashod/prihod | /2.822.592 | 694.469 |

Preduzeće ima pravo na neiskorišćeni poreski kredit po osnovu ulaganja u sopstvena osnovna sredstva u iznosu od 14.576.585,00 din.

U narednoj tabeli prikazana je efektivna stopa poreza na dobit:

| R. b. | Sadržaj | 2022. godina | 2021. godina |
|-------|---|-------------------|-------------------|
| 1. | Računovodstvena dobit | 34.021.905 | 70.840.140 |
| 2. | Porez na dobit (1 x 15%) | 5.103.286 | 10.626.021 |
| 3. | Poreski efekat na razlike u prihodima | -14.634.482 | 1.887.437 |
| 4. | Razlike po osnovu amortizacije | 4.455.079 | 2.387.329 |
| 5. | Rashodi za kazne | 2.000 | 2.000 |
| 6. | Efeki poreskog kredita i novozaposlenih radnika | 2.631.416 | 3.557.533 |
| 7. | Poreski rashod | 48.454 | 15.773 |
| 8. | Prosečna efektivna stopa | | |

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Zbog toga ponekad postoje različita tumačenja poreskih propisa i poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i kaznama. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina.

Rukovodstvo Preduzeća smatra da su poreske obaveze pravilno izračunate i uključene u finansijske izveštaje.

4.15. Poslovni prihodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće prihode:

| Red. br. | Vrsta prihoda | 2022. godina | 2021.godina |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 1. | Prihodi od prodaje proizvoda | 1.588.674 | 1.149.278 |
| 2. | Prihodi od prodaje robe | 16 | 0 |
| 3. | Prihodi od aktiviranja učinaka i robe učinaka | 18.887 | 20.912 |
| 4. | Povećanje vred.zaliha nedovršenih i got.proizvoda | 0 | 58.887 |
| 5. | Smanjenje vred.zaliha nedovršenih I got.proizvoda | 12.961 | 6.766 |
| 6. | Ostali poslovni prihodi | 38.309 | 51.127 |
| 7. | Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine | 0 | 0 |
| Ukupno | | 1.632.925 | 1.273.438 |

4.16. Poslovni rashodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće poslovne rashode:

| Red. br. | Vrsta rashoda | 2022. godina | 2021.godina |
|----------|--|--------------|-------------|
| 1. | Nabavna vrednost prodate robe-510 | 1.377 | 1.157 |
| 2. | Troškovi materijala za izradu-(čelik)-511 | 434.563 | 233.240 |
| 3. | Troškovi ostalog materijala za izradu-deo 511 | 156.513 | 135.594 |
| 4. | Troškovi kiseline | 29.531 | 19.402 |
| 5. | Troškovi sitnog inventara | 13.869 | 12.046 |
| 6. | Troškovi potrošnog materijala-mag.85 | 20.195 | 15.510 |
| 7. | Troškovi kuhinje | 19.875 | 15.088 |
| 8. | Troškovi ostalog režijskog materijala-deo 512 | 6.129 | 6.668 |
| 9. | Troškovi goriva | 23.619 | 22.473 |
| 10. | Troškovi električne energije | 45.903 | 28.419 |
| 11. | Troškovi-prirodni gas | 5.049 | 5.919 |
| 12. | Troškovi rezervnih delova-514 | 746 | 998 |
| 13. | Troškovi zarada i naknada zarada-520 | 512.504 | 441.821 |
| 14. | Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada-521 | 86.232 | 76.558 |
| 15. | Troškovi naknada po ugovoru o delu-522 | 69 | 211 |

| Red. br. | Vrsta rashoda | 2022. godina | 2021.godina |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 16. | Troškovi naknade po autorskim ugovorima-523 | 334 | 0 |
| 17. | Troškovi naknade fizičkim licima-525 | 351 | 185 |
| 18. | Troškovi članovima nadzornog odbora-526 | 710 | 739 |
| 19. | Ostali lični rashodi-529 | 20.329 | 19.958 |
| 20. | Troškovi operacijskih usluga-530 | 49.765 | 26.592 |
| 21. | Troškovi transporta-531 | 25.757 | 16.863 |
| 22. | Troškovi održavanja-532 | 16.102 | 11.103 |
| 23. | Troškovi sajma u zemlji-534 | 17 | |
| 24. | Troškovi reklame i propagande-535 | 489 | 356 |
| 25. | Troškovi ostalih proizvodnih usluga-539 | 45.453 | 49.288 |
| 25. | Troškovi amortizacije-540 | 59.178 | 49.362 |
| 26. | Troškovi rezervisanja-545 | 16,201 | 760 |
| 27. | Troškovi neproizvodnih usluga-550 | 4,915 | 4.074 |
| 28. | Troškovi reprezentacije-551 | 2,666 | 1.935 |
| 29. | Troškovi premije osiguranja-552 | 6,269 | 6.238 |
| 30. | Troškovi provizije-553 | 1,891 | 3.680 |
| 31. | Troškovi članarine-554 | 101 | 8 |
| 32. | Troškovi poreza i naknada-555 | 2.769 | 1.454 |
| 33. | Ostali nematerijalni troškovi-559 | 423 | 426 |
| 34. | Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine | 4.320 | 0 |
| Ukupno | | 1.208.125 | 1.208.125 |

Ukupna naknada za rukovodstvo za izvršenje koje se meri rezultatima poslovanja, uključena je u troškove zarada i u 2022. godini iznosi 41.804 hiljada din.

4.17. Finansijski prihodi i rashodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće finansijske prihode i rashode:

| Red. br. | Vrsta prihoda i rashoda | 2022. godina | 2021. godina |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|
| 1. | Prihodi od kamata | 148 | 218 |
| 2. | Pozitivne kursne razlike | 2.723 | 176 |
| 3. | Ostali finansijski prihodi | 4.818 | 0 |
| Ukupno finansijski prihodi | | 7.689 | 394 |
| 4. | Rashodi kamata | 2.885 | 2.858 |
| 5. | Negativne kursne razlike | 2.573 | 399 |

| | | | |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|
| 6. | Ostali finansijski rashodi | 849 | 2.932 |
| Ukupno finansijski rashodi | | 6.307 | 6.189 |

4.18. Ostali prihodi i rashodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće ostale prihode i rashode:

| Red. br. | Vrsta prihoda i rashoda | 2022. godina | 2021.godina |
|------------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. | Prihodi od prodaje stalnih sredstava | 104 | 167 |
| 2. | Viškovi | 190 | 88 |
| 3. | Naplaćena otpisana potraživanja | 293 | 201 |
| 4. | Prihodi od smanjenja obaveza | 0 | 0 |
| 5. | Ostali nepomenuti prihodi | 14.197 | 10.796 |
| Ukupno ostali prihodi | | 14.784 | 11.252 |
| 3. | Rashodi po osnovu kazni | 52 | 2 |
| 4. | Gubici od prodaje os.sred. | 1 | |
| 5. | Ostali poslovni rashodi-manjkovi | 170 | 46 |
| Ukupno ostali rashodi | | 223 | 48 |

4.19. Zarada po akciji

Zarada po akciji izračunava se tako što se dobitak koji pripada akcionarima *Preduzeća* podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je *Preduzeće* otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije.

| Red. br. | Vrsta prihoda | 2022.godina | 2021.godina |
|----------|---|-------------|-------------|
| 1. | Dobitak koji pripada akcionarima | 31.501 | 63.000 |
| 2. | Ukupno | 31.501 | 63.000 |
| 3. | Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju | 621.343 | 621.343 |
| 4. | Osnovna zarada po akciji (RSD po akciji) | 51 | 101 |

4.23. Izloženost deviznom riziku

Devizni rizik postoji uvek kada preduzeće obavlja poslovne transakcije u valuti različitoj od sopstvene. Preduzeće može biti u opasnosti od gubitka znatnih količina novca zbog izloženosti promene valuta. Naročito kada su dugoročne transakcije.

U narednoj tabeli prikazana je izloženost Preduzeća deviznom riziku:

| Stavka | najniži nivo izloženosti riziku | najviši nivo izloženosti riziku | prosečni nivo izloženosti riziku |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 2022. godina | | | |
| Sredstva u stranoj valuti i sredstva povezana sa stranom valutom | 353.679 | | 353.679 |
| Obaveze u stranoj valuti i obaveze povezane sa stranom valutom | 119.140 | | 119.140 |
| Devizni rizik | | | |
| 2021. godina | | | |
| Sredstva u stranoj valuti i sredstva povezana sa stranom valutom | 405.803 | | 405.803 |
| Obaveze u stranoj valuti i obaveze povezane sa stranom valutom | 103.357 | | 103.357 |
| Devizni rizik | | | |

4.24. Izloženost kreditnom riziku

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Preduzeću izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak za Preduzeće. Izloženost Preduzeća ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanje od kupaca sastoji se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2021. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

| Stavka | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost |
|---|------------------|--------------------|-----------------|
| Nedospela potraživanja od kupaca | 12.071 | 0 | 12.071 |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca | 21.653 | 21.653 | 0 |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 0 | 0 | 0 |
| | 26.524 | 21.854 | 4.670 |

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2022. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

| Stavka | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost |
|---|------------------|--------------------|-----------------|
| Nedospela potraživanja od kupaca | 14.728 | 0 | 14.728 |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca | 21.419 | 21.419 | 0 |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 0 | 0 | 0 |
| | 33.724 | 21.653 | 14.728 |

Nedospela potraživanja od kupaca – iskazana na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 14.728 hiljadu dinara (31. decembra 2021. godine: 12.071 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i usluga. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 83 dana (2021. godine: 109 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca – Preduzeće je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupca za dospela potraživanja u iznosu od 21.419 hiljada dinara, a u toku 2021.godine Preduzeće je naplatilo 293 hiljade dinara od potraživanja koja su bila na ispravci vrednosti (2021. godine 21.653 hiljade dinara), za koja je Preduzeće utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima - Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2022. godine iskazane su u iznosu od 70.453 hiljada dinara (31. decembra 2021. godine: 75.093 hiljada dinara). Dobavljači zaračunavaju zakonom propisanu zateznu kamatu na dospele a neisplaćene obaveze. Preduzeće dospele obaveze izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 16 dana (u toku 2021. godine 15 dana).

4.25. Izloženost riziku likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Preduzeća koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Preduzeća kao i upravljačkom likvidnošću. Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

5. Ostala obelodanjivanja

Nakon isteka poslovne 2022.god. glavni kupci iz EU su, u cilju optimizacije svog poslovanja, najavili i sproveli odlaganje/storniranje svojih porudžbina u ukupnom iznosu od oko 4 miliona EUR. Preduzeće je, u skladu sa nastalim promenama, pristupilo optimizaciji svog poslovanja.

U Aleksandrovcu, dana 27.03.2023.godine

(Potpis ovlašćenog lica)



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

**„АРМАТУРЕ” А.Д.
АЛЕКСАНДРОВАЦ**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2022. године*

Београд, 2023. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-5

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ „АРМАТУРЕ” А.Д. АЛЕКСАНДРОВАЦ

Извештај о финансијским извештајима

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Предузећа за производњу и промет арматура ППТ „АРМАТУРЕ” а.д. Александровац** (у даљем тексту: Друштво) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2022. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2022. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за Међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ „АРМАТУРЕ” А.Д. АЛЕКСАНДРОВАЦ

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.

| Кључна питања ревизије | Одговарајућа ревизорска процедура |
|--|--|
| <p>❖ Признавање прихода</p> <p>Као што је обелодањено у напомени 3.11 и 4.15 уз финансијске извештаје пословни приходи су исказани у износу од 1.632.925 хиљада динара. Идентификовали смо следеће области од суштинске важности у вези са приходима, које сматрамо значајним и то:</p> <ul style="list-style-type: none">-рачуноводствено обухватање и признавање прихода и-адекватна примена начела узрочности у вези са временским признавањем прихода. <p>Имајући у виду обим продајних трансакција, признавање прихода представља наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва на дан 31. децембар 2022. године.</p> | <p>Планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању.</p> <p>Наши поступци ревизије су укључили следеће:</p> <ul style="list-style-type: none">- анализирали смо усвојене рачуноводствене политике и конзистентност примене рачуноводствених политика и поступака за идентификацију насталих прихода;- извршили смо увид у закључене уговоре са купцима;-тестирали смо постојање, потпуност, тачност и адекватно разграничење прихода од продаје;- тестирали смо на бази узорка релевантну документацију и уговорене услове продаје. <p>На основу свега наведеног проценили смо адекватност вредновања, постојања, тачности и комплетности пословних прихода исказаних у финансијским извештајима Друштва на дан 31. децембар 2022. године.</p> |



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ „АРМАТУРЕ” А.Д. АЛЕКСАНДРОВАЦ

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање приложених финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради. Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са МСР, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ „АРМАТУРЕ” А.Д. АЛЕКСАНДРОВАЦ

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

- стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола ентитета;
- вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство;
- доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности;
- вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ „АРМАТУРЕ” А.Д. АЛЕКСАНДРОВАЦ

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије. Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2022. годину, као и да утврдимо постојање материјално значајних погрешних исказа. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије и не садржи материјално значајне погрешне исказе.

Београд, 03. април 2023. године

Лиценцирани овлашћени ревизор

Јована Миловчевић



Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07624000

Шифра делатности 2932

ПИБ 100363588

Назив ПРДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ПРОМЕТ АРМАТУРА РРТ АРМАТУРЕ АД АЛЕКСАНДРОВАЦ

Седиште АЛЕКСАНДРОВАЦ, КРУШЕВАЧКА 30

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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 | | 715.288 | 679.639 | 595.739 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 4.1 | 1.307 | 2.526 | 4.398 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 4.1 | 1.307 | 2.526 | 4.398 |
| 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 | 4.2 | 683.208 | 646.643 | 560.761 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 4.2 | 241.807 | 247.735 | 246.874 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 4.2 | 356.039 | 398.142 | 252.057 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | | | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | | | |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | 4.2 | | 766 | 61.830 |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | | | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | 85.362 | | |
| 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 | 4.3 | 30.773 | 30.470 | 30.580 |

| 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 | | | | |
| 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 | | 28.581 | 28.581 | 28.581 |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | 4.3 | 2.192 | 1.889 | 1.999 |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 662.065 | 684.228 | 676.180 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 4.4 | 268.414 | 248.141 | 176.811 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 4.4 | 130.908 | 99.854 | 80.893 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | 4.4 | 134.064 | 146.991 | 94.816 |
| 13 | 3. Роба | 0034 | 4.4 | 40 | 46 | 22 |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 3.402 | 914 | 1.035 |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | | 336 | 45 |
| 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 | 4.5 | 218.252 | 12.171 | 4.680 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 4.5 | 14.728 | 12.071 | 4.670 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | 4.5 | 203.524 | 100 | 10 |

| 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 | 4.5 | 56.394 | 381.352 | 327.017 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 4.5 | 55.193 | 375.152 | 320.913 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | 4.5 | 1.200 | 6.199 | 6.104 |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 1 | 1 | 0 |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 4.5 | 2.811 | 3.152 | 1.978 |
| 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 | 4.5 | 2.589 | 3.038 | 1.799 |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | 4.5 | 222 | 114 | 179 |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 4.6 | 114.935 | 38.571 | 164.989 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | 1.259 | 841 | 705 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 1.377.353 | 1.363.867 | 1.271.919 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 12.189 | 2.209 | 129.228 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 4.7 | 992.044 | 960.543 | 897.543 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 4.7 | 285.817 | 285.817 | 285.817 |
| 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 | | 4.971 | 4.971 | 4.971 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | 4.8 | 893 | 893 | 893 |
| 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 | 4.9 | 237.997 | 237.997 | 237.997 |
| 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 | | 1.408 | 1.408 | 1.408 |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | | 463.774 | 432.273 | 369.273 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 432.273 | 369.273 | 320.415 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 4.19 | 31.501 | 63.000 | 48.858 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | 4.11 | 76.564 | 81.889 | 78.876 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 4.11 | 16.268 | 1.634 | 3.522 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | 4.11 | 16.268 | 1.634 | 3.522 |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 4.12 | 60.296 | 80.255 | 75.354 |
| 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 | 4.12 | 60.296 | 80.255 | 75.354 |
| 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 30__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | 4.233 | 7.055 | 6.361 |
| 495 (део) | G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | 117.483 | 88.612 | 109.242 |
| | D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 187.029 | 225.768 | 179.897 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 4.16 | 51.897 | 53.337 | 34.335 |
| 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 | 4.13 | | 4.806 | 34.335 |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | 4.13 | 51.897 | 48.531 | 0 |
| 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 | | 196 | 8.736 | 2.901 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 4.13 | 77.413 | 75.761 | 40.748 |
| 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 | 4.13 | 70.453 | 75.093 | 40.080 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | 4.13 | 6.947 | 655 | 655 |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | 4.13 | 13 | 13 | 13 |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 4.13 | 57.479 | 87.920 | 101.901 |

| 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 | 4.13 | 57.436 | 80.711 | 94.906 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 4.13 | 43 | 63 | 228 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | 4.13 | | 7.146 | 6.767 |
| 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 | | 44 | 14 | 12 |
| | 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 | | 1.377.353 | 1.363.867 | 1.271.919 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | 12.189 | 2.209 | 129.228 |

у АЛЕКСАНДРОВЉУ

дана 27.03. 2023 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).

Матични број 07624000

Шифра делатности 2932

ПИБ 100363588

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET ARMATURA PPT ARMATURE AD ALEKSANDROVAC

Седиште АЛЕКСАНДРОВАЦ, КРУШЕВАЧКА 30

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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 | 4.15 | 1.632.925 | 1.273.438 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | 16 | |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 16 | |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 4.15 | 1.588.674 | 1.149.278 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 4.15 | 60.641 | 48.848 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | 4.15 | 1.528.033 | 1.100.430 |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | 4.15 | 18.887 | 20.912 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | 4.15 | | 58.887 |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | 4.15 | 12.961 | 6.766 |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | 4.15 | 38.309 | 51.127 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | 4.15 | 0 | 0 |
| | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | 4.16 | 1.614.214 | 1.208.125 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | 4.16 | 1.377 | 1.157 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 4.16 | 755.993 | 495.357 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 4.16 | 620.529 | 539.472 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 4.16 | 512.504 | 441.821 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 4.16 | 86.232 | 76.558 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 4.16 | 21.793 | 21.093 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 4.16 | 59.178 | 49.362 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | 4.16 | 4.320 | 0 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 4.16 | 137.583 | 104.202 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 4.16 | 16.201 | 760 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 4.16 | 19.033 | 17.815 |

| 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 | | 18.711 | 65.313 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 4.17 | 7.689 | 394 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 4.17 | 148 | 218 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | 4.17 | 2.723 | 176 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | 4.17 | 4.818 | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 4.17 | 6.307 | 6.189 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 4.17 | 2.885 | 2.858 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | 4.17 | 2.573 | 399 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | 4.17 | 849 | 2.932 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | 1.382 | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | 0 | 5.795 |
| 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 | | | |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 4.18 | 14.784 | 11.252 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 4.18 | 223 | 48 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 1.655.398 | 1.285.084 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 1.620.744 | 1.214.362 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 34.654 | 70.722 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | |
| 69-59 | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | | | 118 |
| 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 | | 633 | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 34.021 | 70.840 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | 5.343 | 7.146 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | 0 | 694 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | 2.823 | |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | 4.19 | 31.501 | 63.000 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | 4.19 | 51 | 101 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | |

у АЛЕКСАНДРОВИЋУ,

дана 24.03. 2023. године

законски заступник



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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | 4.19 | 31.501 | 63.000 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добаци | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добаци | 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) добаци | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | 4.9 | 1.408 | 1.408 |
| | 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 | | 1.408 | 1.408 |
| | 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 | | 1.408 | 1.408 |
| | B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 30.093 | 61.592 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | | |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

у АЛЕКСАНДРА РАЈСКОЈ

дана 24.03.2023. године



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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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 | 1.921.084 | 1.137.012 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 68.758 | 47.801 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | 1.661.010 | 1.058.497 |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 148 | 218 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 191.168 | 30.496 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 1.720.646 | 1.100.278 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 800.744 | 495.257 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 263.142 | 133.782 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 645.316 | 460.434 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 2.846 | 2.858 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 7.490 | 6.762 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 1.092 | 1.185 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 16 | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 200.438 | 36.734 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 4.167 | 1.960 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 104 | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | 4.063 | 1.960 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 106.012 | 189.025 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 103.687 | 187.681 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | 2.325 | 1.344 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 101.845 | 187.065 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 31.893 | 61.665 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 31.893 | 61.665 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 53.217 | 37.760 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | | 3.426 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | 53.217 | 34.334 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | | |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | 23.905 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 21.324 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 1.957.144 | 1.200.637 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 1.879.875 | 1.327.063 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 77.269 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | | 126.426 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 38.571 | 164.989 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | | 8 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | 905 | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 114.935 | 38.571 |

у Александаровцу,

дана 24.03. 2023. године

Законски заступник



Матични број 07624000

Шифра делатности 2932

ПИБ 100363588

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET ARMATURA PPT ARMATURE AD ALEKSANDROVAC

Седиште АЛЕКСАНДРОВАЦ, КРУШЕВАЧКА 30

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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 | | | | | | | | | |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4001 | 285.817 | 4010 | | 4019 | | 4028 | 5.864 | |
| 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 | 285.817 | 4012 | | 4021 | | 4030 | 5.864 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | | |
| 5. | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 285.817 | 4014 | | 4023 | | 4032 | 5.864 | |
| 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 | 285.817 | 4016 | | 4025 | | 4034 | 5.864 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | | |
| 9. | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 285.817 | 4018 | | 4027 | | 4036 | 5.864 | |

| 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 |
|----------|--|------|--|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | 236.589 | 4046 | 369.273 | 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 | 236.589 | 4048 | 369.273 | 4057 | | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | | 4049 | 63.000 | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | 236.589 | 4050 | 432.273 | 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 | 236.589 | 4052 | 432.273 | 4061 | | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | | 4053 | 31.501 | 4062 | | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | 236.589 | 4054 | 463.774 | 4063 | | 4072 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0 | АОП | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) < 0 |
|----------|--|------|--|------|---|
| | | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. _____ године | 4073 | 897.543 | 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 | 897.543 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4076 | 0 | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 960.543 | 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 | 960.543 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 992.044 | 4090 | |

у Александаровићу,

дана 24.03. 2023. године



Законични 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).

1. Osnovne informacije o Preduzeću

Preduzeće PPT"Armature"ad, Aleksandrovac ul. Kruševačka 30. PPT"Armature"ad (u daljem tekstu - Preduzeće) organizovano je u obliku akcionarskog društva.

Matični broj Preduzeća je 07624000. Poreski identifikacioni broj je 100363588. E-mail adresa je office@armature.rs. Internet prezentacija je na adresi www.armature.rs.

Preduzeće obavlja sledeće poslove:

Proizvodnja delova i dodatne opreme za motorna vozila se obavlja u pogonima koji se nalaze u ulici Kruševačka 30.

Preduzeće je osnovano 05.01.1965. godine. U akcionarsko društvo je transformisano 1991. godine.

Finansijski izveštaji su odobreni od strane Generalnog direktora Preduzeća 24.03.2023. godine.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština Preduzeća.

Akcionari imaju pravo na izmenu i dopunu finansijskih izveštaja nakon njihovih izdavanja za objavljivanje.

Po kriterijumima veličine propisanim *Zakonom o računovodstvu* („Službeni glasnik RS“, broj 73/2019 i 44/2021 (dr. zakon)). Preduzeće je u 2021. godini bilo klasifikovano u srednje pravno lice, a za 2022. godinu klasifikovano je u srednje pravno lice.

U revizorskom izveštaju o finansijskim izveštajima za 2021. godinu izraženo je mišljenje da finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva. U 2021.godini reviziju je obavila Revizorska kuća "Auditor".

2. Okvir za finansijsko izveštavanje i koncept nastavka poslovanja

2.1. Okvir za finansijsko izveštavanje i uslovi za njegovu primenu

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa *Zakonom o računovodstvu*. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji Preduzeća za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (*MSFI*) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz *Zakona o računovodstvu* doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje:

- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike* ("Službeni glasnik RS", br. 89/2020) i
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike* ("Službeni glasnik RS", broj 89/2020).

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja*.

Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su *Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja* čiji je prevod objavljen u „Službenom glasniku RS“, br. 123/2020 i 125/2020, od 10. septembra 2020. godine (Rešenje o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-4351/2020-16)

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara. Funkcionalna valuta je takođe dinar.

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2022. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za 2020. godinu. Zbog promene oblika finansijskih izveštaja u 2021. godini izvršena je reklasifikacija uporednih podataka.

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahtevalo je od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje na *datum bilansa* imaju efekta na prikazane vrednosti sredstava, obaveza i na obelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza, kao i na prikazane vrednosti prihoda i rashoda izveštajnog perioda. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Preduzeća, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. *Navedena pretpostavka bazirana je na sledećim činjenicama: Preduzeće je u proteklim izveštajnim periodima ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo je solidnu likvidnost.* U narednim izveštajnim periodima rukovodstvo Preduzeća ne očekuju značajnije promene u poslovanju.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Preračunavanje iznosa iskazanih u stranim valutama (ili povezanih sa stranim valutama)

Poslovne promene nastale u stranoj valuti (ili povezane sa stranom valutom po osnovu valutne klauzule) preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na *datum bilansa*, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Positivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna monetarnih pozicija iz *bilansa stanja* iskazanih u stranoj valuti priznaju se kao prihod ili rashod.

Srednji kursevi koji su bili primenjivani za kursiranje su:

| Valuta | 31.12.2022.g. | 31.12.2021. g. |
|--------|---------------|----------------|
| USD | 110,1515 | 103,9262 |
| EUR | 117,3224 | 117,5821 |
| CHF | 119,2543 | 113,6388 |

Obračunati, a ne dospeli efekti kursnih razlika, kao i efekti obračunate ugovorene valutne klauzule po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti ne iskazuju se u prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda.

3.2. Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva

Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva se početno iskazuju po nabavnoj vrednosti i otpisuju metodom proporcionalnog otpisivanja prema njihovom procenjenom veku korišćenja.

Procenjeno vreme korišćenja sredstava je:

- Softver i ostala prava 4 godine,
- Zgrade od 6-29 godina,
- Oprema i vozila 3-20 godina.

Obračun amortizacije vrši se ponaosob za svako sredstvo, sem kod alata i inventara koji se kalkulatивно otpisuju.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava vrši se po trošku nabavke umanjenom za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog obezvređenja, sem građevinskih objekata i zemljišta koji se naknadno vrednuju primenom *modela revalorizacije*.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju primenom *modela nabavne vrednosti* predviđenog *MRS 40 Investiciona nekretnina; ili modela fer vrednosti predviđenog MRS 40*.

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se metoda proporcionalnog otpisivanja.

Troškovi tekućeg održavanja se priznaju kao rashod perioda.

3.3. Finansijska sredstva

Finansijska sredstva se klasifikuju i vrednuju po fer vrednosti, a promene fer vrednosti priznaju se u bilansu uspeha ("FVPL"), osim ako nisu ispunjeni restriktivni kriterijumi za klasifikaciju i vrednovanje sredstva po:

- amortizovanom trošku ("AC") ili
- fer vrednosti kroz drugi sveobuhvatni prihod ("FVOCI").

Sredstva se u navedene tri grupe klasifikuje na osnovu sledećih kriterijuma:

1. svog poslovnog modela upravljanja finansijskim sredstvima i
2. karakteristika finansijskog sredstva u vezi sa ugovorenim novčanim tokovima povezanim sa tim sredstvom.

Pri početnom priznavanju finansijskog sredstva to sredstvo se vrednuje po njihovoj fer vrednosti. Ako su u pitanju finansijska sredstva koja nisu klasifikovana u ona koja se priznaju i vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha u njihovu početnu vrednost se uključuju transakcioni troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju ili izdavanju finansijskog sredstva.

Nakon početnog vrednovanja finansijskog sredstva ono se vrednuje:

1. po fer vrednosti kroz bilans uspeha,
2. po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ili
3. po amortizovanom trošku.

3.4. Zalihe

Zalihe se na *datum bilansa* vrednuju po nižem iznosu: troška nabavke ili neto prodajne vrednosti. Troškovi pozajmljivanja se ne uključuju u nabavnu vrednost zaliha.

Obračun izlaza sa zaliha se vrši za:

- zalihe materijala po *metodi prosečne ulazne cene*.
- zalihe robe u bifeu po *metodi prosečne ponderisane cene* i
- zalihe gotovih proizvoda po *metodi planskih cena*.

3.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Potraživanja se iskazuju po originalnom fakturisanom iznosu, umanjenom za ispravke vrednosti po osnovu njihovih obezvređenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate potraživanja od subjekta u stečaju, odnosno likvidaciju, prezaduženosti, kao i u slučaju otuđenja imovine, prinudnog poravnanja, vanparničnog poravnanja, zastarelosti, sudskog rešenja, akta upravnog organa utvrđuje se pojedinačno na osnovu raspoložive dokumentacije.

Za ostala katkoročna potraživanja nenaplaćena na datum bilansa utvrđuje se iznos očekivane nenaplativosti na osnovu podataka o nenaplativosti takvih potraživanja iz prethodna tri izveštajna perioda, uz potrebne korekcije zbog promene okolnosti.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u *bilansu stanja* po nabavnoj vrednosti. Za svrhu *izveštaja o tokovima gotovine*, gotovina i gotovinski ekvivalenti uključuju: blagajnu, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa rokom dospeća do tri meseca ili kraće, i prekoračenja po tekućem računu.

3.7. Obaveze iz poslovanja

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

3.8. Obaveze po osnovu dugoročnih kredita

Obaveze po dugoročnim kreditima se početno priznaju po fer vrednosti priliva (koji se određuje korišćenjem preovlađujuće tržišne kamatne stope za sličan instrument, ukoliko je bitno drugačiji od cene transakcije), bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima, obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem *metode efektivne kamatne stope*; svaka razlika između fer vrednosti priliva (umanjena za transakcione troškove) i otplaćenog iznosa se priznaje kao trošak kamate tokom perioda kreditiranja.

3.9. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima u Republici Srbiji. Osnovica poreza na dobit se koriguje po osnovu prava na umanjenje poreske osnovice (po osnovu prava na umanjenje poreske osnovice po osnovu ranije iskazanih poreskih gubitaka). Porez na dobit se obračunava po stopi od 15%. Utvrđeni iznos poreza na dobit se koriguje po osnovu prava na poreski kredit. Poreski obveznici sami utvrđuju procenjeni mesečni akontacioni iznos poreza na dobit.

Odloženi porez se obračunava i evidentira na privremene razlike između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih iznosa iskazanih u finansijskim izveštajima. *Odložena poreska sredstva* priznaju se za sve odbitne privremene razlike, neiskorišćena poreska sredstva i neiskorišćene poreske gubitke, do iznosa za koji je verovatno da će budući oporezivi dobiti biti dovoljni da omoguće realizaciju (iskorišćenje) odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih sredstava i neiskorišćenih poreskih gubitaka.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao poreski prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

3.10. Primanja zaposlenih

a) Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja

Iznosi naknada zaposlenima priznaju se kao trošak zarada u *bilansu uspeha*. Preduzeće snosi troškove zaposlenih koji se odnose na obezbeđenje beneficija kao što su zdravstveno osiguranje, penzijsko osiguranje, osiguranje od nezaposlenosti i slično. Ovi iznosi se iskazuju u *bilansu uspeha* u okviru troškova zarada.

b) Troškovi penzija i ostalih naknada nakon penzionisanja

Svi zaposleni Preduzeća deo su penzionog plana Republike Srbije. Svi doprinosi koji su obavezni po penzionim planu Vlade se vode kao trošak u periodu kada nastanu. Preduzeće, u normalnom toku poslovanja, vrši plaćanja Republici Srbiji u ime svojih zaposlenih. U Preduzeću ne postoji nijedan drugi penzioni plan niti naknade zaposlenima nakon penzionisanja i stoga nema obaveze u tom smislu. Isto tako, Preduzeće nema obavezu da obezbeđuje buduće naknade sadašnjim ni bivšim zaposlenima.

v) Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa posle datuma redovnog penzionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. U skladu sa odredbama *Zakona o radu* Preduzeće ima obavezu da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu 3 prosečne bruto mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon *datuma bilansa* svode se na sadašnju vrednost.

g) Naknade rukovodstvu

Naknade koje se isplaćuju izvršnom rukovodstvu Preduzeća za njihove usluge izvršene u toku redovnog radnog vremena obuhvataju platu po ugovoru.

3.11. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se kada se izvrši prenos vlasništva nad proizvodima, što se obično podudara i sa vremenom isporuke.

Prihodi od usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti usluga. Procena stepena dovršenosti vrši se na osnovu srazmere nastalih troškova i ukupno projektovanih troškova za izvršenje tih usluga.

Prihodi od kamata se priznaju na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir neizmirenu glavnica i efektivnu kamatnu stopu tokom perioda dospeća.

3.12. Politike upravljanja rizikom

Preduzeće je izloženo:

1. **kreditnom riziku** - postoji rizik da komitenti Preduzeća svoje obaveze prema Preduzeću ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. **riziku likvidnosti** - Preduzeće je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i
3. **tržišnom riziku** - Preduzeće je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

U toku 2021. godine nije bilo značajnih promena kursa dinara u odnosu na strane valute Preduzeće nije bilo izloženo većem deviznom riziku nego u prethodnom izveštajnom periodu.

Ciljeva upravljanja rizikom: Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjeње potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Preduzeća, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Preduzeće prati kretanja na domaćem i inotrižištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

Politika i postupci za upravljanje rizikom - načela upravljanja rizicima su:

- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Preduzeće upravlja **kreditnim rizikom** kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate kredita i drugih potraživanja sa pripadajućim kamatama) Preduzeće kontinuirano prati kroz:

- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Preduzeća i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Preduzeća kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolija), na osnovu čega se formiraju posebne rezerve (tromesečno) i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, oročnosti plasmana, kao i samom sumom.

Preduzeće upravlja **rizikom likvidnosti** sprovođenjem više aktivnosti:

- Preduzeće priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;

Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Sektora finansija, koji vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta.

Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Preduzeće u okviru Sektora finansija vrši identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti.

Preduzeće u okviru Sektora finansija vrši identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom kamatnih stopa.

Instrumenti praćenja izloženosti Preduzeća **riziku likvidnosti** uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Preduzeća u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:

- zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije, neopozive kreditne linije odobrene Preduzeću, finansijski instrumenti kotirani na berzi i ostala potraživanja Preduzeća koja dospevaju do mesec dana) i
- zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.

Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturnoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća. Devizne rezerve se raspoređuju u skladu sa ročnošću deviznih depozita.

Instrumenti praćenja izloženosti Preduzeća riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Preduzeća u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Preduzeća vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:

- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Preduzeća nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
- da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Preduzeća nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

U cilju smanjenja rizika poslovanja Preduzeće poseduje polise osiguranja imovine i zaposlenih po osnovu rizika koji se mogu osigurati.

3.13. Nadoknadiva vrednost stalnih sredstava

Na *datum bilansa* Preduzeće procenjuje da li postoje indikatori koji ukazuju da je neko stalno sredstvo obezvređeno. U slučaju postojanja takvih indikatora Preduzeće procenjuje nadoknadivu vrednost sredstava i/ili jedinice koja "stvara gotovinu" za koje postoje indikatori njihove obezvređenosti (nadoknadiva vrednost je jednaka *upotrebnoj vrednosti* ili *neto fer vrednosti* ako je ona viša od *upotrebne vrednosti*).

3.14. Potencijalna sredstva i potencijalne obaveze

Potencijalno sredstvo je moguće sredstvo koje proizlazi iz prošlih događaja i čije će se postojanje potvrditi samo nastankom ili ne nastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom privrednog subjekta.

Potencijalna obaveza je:

1. moguća obaveza koja proizlazi iz prošlih događaja i čije će postojanje biti potvrđeno samo nastankom ili ne nastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom privrednog subjekta, ili
2. sadašnja obaveza koja proizlazi iz prošlih događaja, ali koja nije priznata s obzirom da:
 - nije izvesno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv resursa sa ekonomskim koristima ili
 - iznos obaveze se ne može utvrditi dovoljno pouzdano.

4. Pojedinačna obelodanjivanja u 000 din.

4.1. Nematerijalna imovina

U toku 2022. godine promene na nematerijalnim ulaganjima Preduzeća su:

| Vrednosti i promene | Patenti | Računarski softver | Ostala nematerijalna imovina | Ukupno |
|---|---------|--------------------|------------------------------|--------------|
| Nabavna vrednost | | | | |
| 1. Stanje 01.01.2021. godine | | 7.488 | | 7.488 |
| 2. Povećanja (a + b + v) | | 871 | | 871 |
| a) Nove nabavke kupovinom | | 871 | | 871 |
| b) Interno stvorena sredstva | | | | |
| c) Revalorizacija | | | | |
| 3. Smanjenje | | | | |
| a) Rashodovanje | | | | |
| b) Prodaja | | | | |
| I Stanje na dan 31.12.2022. godine (1 + 2 - 3) | | 8.359 | | 8.359 |
| Ispravka vrednosti | | | | |
| 1. Stanje 01.01.2021. godine | | 4.962 | | 4.962 |
| 2. Povećanja (a+b+v+g) | | 2.090 | | 2.090 |
| a) Amortizacija | | 2.090 | | 2.090 |
| b) Nove nabavke kupovinom | | | | |
| c) Interno stvorena sredstva | | | | |
| d) Revalorizacija | | | | |
| 3. Smanjenje (a+b) | | | | |
| a) Rashodovanje | | | | |
| b) Prodaja | | | | |
| II Stanje na dan 31.12.2022. godine (1 + 2 - 3) | | 7.052 | | 7.052 |
| III Sadašnja vrednost na dan 31.12.2022. godine (I - II) | | 1.307 | | 1.307 |
| IV Sadašnja vrednost na dan 31.12.2021. godine | | 2.526 | | 2.526 |

4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

U toku 2021. godine promene na nekretninama, postrojenjima i opremi Preduzeća su:

| Vrednosti i promene | Zemljište | Građevine | Oprema | Ostala sredstva | Ukupno |
|---|---------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Nabavna vrednost | | | | | |
| 1. Stanje 01.01.2022. godine | 54.082 | 199.548 | 439.737 | 766 | 694.133 |
| 2. Povećanja (a + b + v) | | | 9.110 | 93.706 | 102.816 |
| a) Nove nabavke kupovinom | | | 9.110 | 93.706 | 102.816 |
| b) Nabavke iz poslovnih kombinacija | | | | | |
| c) Revalorizacija | | | | | |
| 3. Smanjenje | | 0 | 66 | 9.110 | 9.176 |
| a) Rashodovanje | | | 66 | 9.110 | 9.176 |
| b) Prodaja | | | | | |
| I Stanje na dan 31.12.2022. godine (1 + 2 - 3) | 54.082 | 199.548 | 448.781 | 85.362 | 787.773 |
| Ispravka vrednosti | | | | | |
| 1. Stanje 01.01.2022. godine | 0 | 5.895 | 41.595 | 0 | 47.490 |
| 2. Povećanja (a + b + v) | | 5.928 | 51.160 | | 57.088 |
| a) Amortizacija | | 5.928 | 51.160 | | 57.088 |
| b) Nove nabavke kupovinom | | | | | |
| c) Nabavke iz poslovnih kombinacija | | | | | |
| d) Revalorizacija | | | | | |
| 3. Smanjenje (a + b) | | | 13 | | 13 |
| a) Rashodovanje | | | | | |
| b) Prodaja | | | | | |
| II Stanje na dan 31.12.2022. godine (1 + 2 - 3) | 0 | 11.823 | 92.742 | 0 | 104.565 |
| III Sadašnja vrednost na dan 31.12.2022. godine (I - II) | 54.082 | 187.725 | 356.039 | 85.362 | 683.208 |
| IV Sadašnja vrednost na dan 31.12.2021. godine | 54.082 | 193.653 | 398.142 | 766 | 646.643 |

Preduzeće je u 2021. godini promenilo stope za obračun amortizacije građevinskih objekata i opreme. Stope su promenjene jer je izvršena procena.

4.3. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Preduzeće raspolaže sa sledećim ostalim dugoročnim finansijskim plasmanima:

| Red. br. | Stavka | 2022. godina | 2021. godina |
|----------|---|--------------|--------------|
| 1. | Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans stanja | | |
| 2. | Dati dugoročni krediti | 2.192 | 1.889 |

| Red. br. | Stavka | 2022. godina | 2021. godina |
|----------|----------------------------------|--------------|--------------|
| 3. | Ulaganja koja se drže do dospeća | | |
| 4. | Ukupno | 2.192 | 1.889 |
| 5. | Ispravka vrednosti | 0 | 0 |
| 6. | Svega | 2.192 | 1.889 |

4.4. Zalihe

Preduzeće raspolaže sa sledećim zalihama:

| Red. br. | Vrsta zaliha | 2022. godina | 2021. godina |
|---------------|------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Materijal za izradu | 77.360 | 67.142 |
| 2. | Trgovačka roba | 40 | 47 |
| 3. | Gorivo | 1.609 | 1.544 |
| 4. | Rezervni delovi | 1.120 | 1.230 |
| 5. | Nedovršena proizvodnja | 43.393 | 47.564 |
| 6. | Gotovi proizvodi | 90.671 | 99.427 |
| Ukupno | | 214.193 | 216.954 |

Preduzeće je iskazalo sledeće rashode po osnovu upotrebe i prodaje zaliha:

| Red. br. | Vrsta zaliha | 2022. godina | 2021. godina |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Troškovi materijala za izradu | 434.563 | 233.240 |
| 2. | Nabavna vrednost prodane robe | 1.377 | 1.157 |
| 3. | Troškovi goriva | 23.619 | 22.461 |
| 4. | Troškovi rezervnih delova | 746 | 998 |
| 5. | Troškovi prodatih proizvoda i usluga | 0 | 0 |
| Kontrolni zbir | | 460.305 | 257.856 |

Preduzeće je iskazalo sledeće rashode po osnovu indirektnog otpisivanja zaliha:

| Red. br. | Vrsta zaliha | 2022. godina | 2021. godina |
|---------------|----------------------------|---------------|---------------|
| 1. | Otpis alata sitan inventar | 27.984 | 26.362 |
| 2. | Otpis kovačkog alata | 11.583 | 13.186 |
| 3. | Otpis ambalaže | 1.155 | 146 |
| Ukupno | | 39.694 | 39.694 |

4.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Preduzeće na datume bilansa ima sledeća kratkoročna potraživanja i plasmane:

| Red. br. | Vrsta potraživanja | 2022. godina | 2021.godina |
|----------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Potraživanja od kupaca u zemlji | 14.728 | 12.071 |
| 2. | Potraživanja od kupaca u inostranstvu | 203.524 | 100 |
| 3. | Kratkoročni finansijski plasmani | 2.811 | 3.152 |
| 4. | Ostala kratkoročna potraživanja | 56.394 | 381.352 |
| 4. | Ukupno | 277.457 | 396.675 |

Na dan 30.09.2022. godine Preduzeće je poslalo 16 izvoda otvorenih stavki (svi kupci su pravna lica). Vrednost potraživanja koje je poslato na usaglašavanje iznosi 13.383.970,30 din. Potvrđeno i vraćeno je 16 izvoda otvorenih stavki u ukupnom iznosu od 13.383.970,30 din.

4.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Preduzeće na datume bilansa ima sledeće stanje gotovine:

| Red. br. | Vrsta sredstva | 2022. godina | 2021.godina |
|----------|--------------------------|----------------|---------------|
| 1. | Blagajna | 127 | 69 |
| 2. | Devizna blagajna | 0 | 0 |
| 3. | Tekući (poslovni) računi | 651 | 7.950 |
| 4. | Devizni račun | 103.726 | 30.551 |
| | Ukupno | 104.504 | 38.570 |

4.7. Osnovni kapital i otkupljene sopstvene akcije

Nominalna vrednost akcije je 460,00 din. po komadu. Na datume bilansa osnovni kapital je bio:

| | Broj akcija | Vrednost |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Na dan 31.12.2021. god. | 621.343 | 285.817.780 |
| Na dan 31.12.2022. god. | 621.343 | 285.817.780 |
| Povećanje | | |

Nove akcije nisu emitovane u 2022. godine.

U 2022. godini nisu otkupljene sopstvene akcije

4.8. Rezerve

Rezerva je formirana radi pokrića eventualnog gubitka.

| | 2022. godina | 2021.godina |
|---------------|--------------|-------------|
| Na dan 31.12. | 893 | 893 |

4.9. Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

U toku izveštajnih perioda promene na revalorizacionim rezervama su bile sledeće:

| | Revalorizacione rezerve po osnovu nekretnina, postrojenja i opreme | Dobici i gubici po osnovu finansijskih sredstava koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans stanja | Ukupno |
|--|--|---|---------|
| 2021. god. | | | |
| Početno stanje | 237.997 | 1.408 | 236.589 |
| Povećanja po osnovu procene fer vrednosti | | | |
| Smanjenja po osnovu procene fer vrednosti | | | |
| Smanjenja po osnovu prodaje ili rashodovanja sredstava | | | |
| Ostale promene | | | |
| Stanje na dan 31.12.2021. godine | 237.997 | 1.408 | 236.589 |
| Povećanja po osnovu procene fer vrednosti | | | |
| Smanjenja po osnovu procene fer vrednosti | | | |
| Smanjenja po osnovu prodaje ili rashodovanja sredstava | | | |
| Ostale promene | | | |
| Stanje na dan 31.12.2022. godine | 237.997 | 1.408 | 236.588 |

4.10. Dividende po akciji

Obaveze za dividende se ne iskazuju pre nego što njihovu isplatu odobri Skupština Preduzeća.

U 2021. godini nije vršena raspodela dobiti ostvarena u prethodnim godinama.

U 2021. godini zarada po akciji je bila 101,00 din. a u 2022. godini zarada po akciji iznosi 51,00 din.

4.11. Rezervisanja

Stanje i promene rezervisanja su bili:

| Vrsta rezervisanja | Iznos na početku perioda | Dodatna rezervisanja | Iskorišćeni iznos | Ukinuta rezervisanja | Povećanja proizašla iz diskontovanja | Stanje na kraju perioda |
|--------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 (2 + 3 - 4 - 5 + 6) |
| 2021. godina | | | | | | |

| Vrsta rezervisanja | Iznos na početku perioda | Dodatna rezervisanja | Iskorišćeni iznos | Ukinuta rezervisanja | Povećanja proizašla iz diskontovanja | Stanje na kraju perioda |
|---|--------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 (2 + 3 - 4 - 5 + 6) |
| Za naknade i druge beneficije zaposlenih - otpremnina | 3.522 | 759 | 2.647 | | | 1.634 |
| Za rekultivaciju zemljišta | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2021. godine | 3.522 | 759 | 2.647 | | | 1.634 |
| 2022. godina | | | | | | |
| Za naknade i druge beneficije zaposlenih - otpremnina | | 16.201 | 1.566 | | | 14.635 |
| Za rekultivaciju zemljišta | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2022. godine | 1.634 | 16.201 | 1.566 | | | 16.269 |

Rezervisanje za 2022.godinu urađeno je za naknade i druge beneficije - otpremninu u iznosu od 16.201.230,00 dinara.

4.12. Dugoročne obaveze

Stanje i promene dugoročnih obaveza su bili:

| Vrsta obaveze | Iznos na početku perioda | Obaveze nastale u toku godine | Izmirene obaveze | Prenos na kratkoročne obaveze | Kursne razlike | Stanje na kraju perioda |
|---|--------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 (2+3-4-5+6) |
| 2021. godina | | | | | | |
| Dugoročne obaveze po kreditima | 75.354 | 47.960 | 3.426 | 41.022 | 0 | 78.866 |
| Ostale dugoročne obaveze | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2021. godine | 75.354 | 47.960 | 3.426 | 41.022 | 0 | 78.866 |
| 2022. godina | | | | | | |
| Dugoročne obaveze po kreditima | 78.866 | 29.558 | | 48.128 | | 60.296 |
| Ostale dugoročne obaveze | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2022. godine | 78.866 | 29.558 | | 48.128 | | 60.296 |

Za obezbeđenje dobijenog kredita od Banca Intesa br.7713714 (524.500 EUR-a):

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.decembra 2022.godine*(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)*

- Ugovor o zalozi pokretnih stvari od 09.07.2021.godine za nabavku Fleksibilne transfer mašine, model tipa FMF-15-125-CNC,

- Ugovor o jemstvu br. 7713714-1 između Intesa banke i Bankoma doo Beograd zamenjen je Aneksom br.6, Ugovorom o kreditnoj liniji broj 5623961 od 10.12.2019.godine za izmenu uslova kredita broj 7713714. Na osnovu Odluke nadležnog organa Banke od 19.04.2022.g.,ugovorne strane su saglasne da se izvrši delimična promena člana 11 Aneksa br.5 Ugovora o kreditnoj liniji broj 5623961 od 10.12.2019.godine, tako što se umesto dosadašnjeg jemstva privrednog društva BANKOM DOO Beograd po Ugovoru o jemstvu broj 7713714-1 od 29.03. 2021.godine. dodaje novi instrument obezbeđenja namenski oročen devizni deposit ARMATURE AD ALEKSANDROVAC po Ugovoru o namenskom oročenom depozitu broj 9835035 od 05.05.2022.godine u visini od EUR 156.509,28. Visina depozita se mesečno umanjuje kako se vrši otplata kredita.

- Za obezbeđenje dobijenog kredita od Banca Intesa br.7116848 (600.000 EUR-a) dato je banci 6 menica, potpisanih i pečatiranih, blanko, bez protesta sa Ovlašćenjem za korišćenje menice sačinjenim na obrascu Banke.

Banka ih može aktivirati u slučaju da se dospele rate ne isplati u roku dospeća. Sredstva kredita Preduzeće otplaćuje u anuitetima, tako da je broj anuiteta 24 (slovima: dvadesetčetiri).

-Ugovor o investicionom kreditu broj 108116 koji zaključuje Fond za razvoj RS i Društvo.

Na osnovu odluke Upravnog odbora Fonda odobrava se kredit sa valutnom klauzulom u iznosu od 104.211.070,00 dinara za osnovna sredstva: transfer linija, robot za opsluživanje transfer linije, CNC DS28-0, linija alata, mesto ulaganja – Aleksandrovac.

Kao instrument obezbeđenja urednog vraćanja kredita po ovom Ugovoru je:

1. hipoteka na nepokretnostima čija je vrednost od 887.755,72 EUR-a,
2. Založno pravo 1.reda u korist Fonda na budućim pokretnim stvarima,
3. 38 blanko sopstvenih menica," bez protesta".

4.13. Kratkoročne obaveze

Stanje i promene kratkoročnih obaveza su bili:

| Vrsta obaveze | Iznos na početku perioda | Obaveze nastale u toku godine | Izmirene obaveze | Prenos sa dugoročnih obaveza | Kursne razlike | Stanje na kraju perioda |
|---|--------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------------|----------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 (2 + 3 - 4 - 5 + 6) |
| 2021. godina | | | | | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 34.335 | 53.337 | 34.334 | | | 53.337 |
| Obaveze iz poslovanja | 40.748 | 959.662 | 924.649 | | | 75.761 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 101.901 | 532.889 | 546.870 | | | 87.920 |
| Stanje na dan 31.12.2021. godine | 176.984 | 1.547.276 | 1.505.853 | | | 217.018 |
| 2022. godina | | | | | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 53.337 | 50.385 | 51.827 | | 2 | 51.897 |
| Obaveze iz poslovanja | 75.761 | 1.103.780 | 1.102.128 | | | 77.413 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 87.920 | 615.049 | 645.490 | | | 57.479 |
| Stanje na dan 31.12.2022. godine | 217.018 | 1.769.214 | 1.799.445 | | 2 | 186.789 |

4.14. Tekući i odloženi porez na dobit

U izveštajnim periodima nastali su sledeći tekući i odloženi poreski rashodi:

| Red. br. | Stavka | 2022. godina | 2021. godina |
|----------|---|--------------|--------------|
| 1. | Tekući poreski rashod | 7.055.419 | 6.360.950 |
| 2. | Priznavanje odložene poreske obaveze | 21.239.597 | 24.508.548 |
| 3. | Odloženo poresko sredstvo po osnovu investiranja u sopstvena osnovna sredstva | 14.576.585 | 17.208.001 |
| 4. | Rezervisanja po osn.otpremnina radio odl.u penziju | 2.430.185 | 245.128 |
| 5. | Rashodi na ime javnih prihoda koji nisu plaćeni u poreskom periodu | 0 | 0 |
| 6. | Poreski rashod/prihod | /2.822.592 | 694.469 |

Preduzeće ima pravo na neiskorišćeni poreski kredit po osnovu ulaganja u sopstvena osnovna sredstva u iznosu od 14.576.585,00 din.

U narednoj tabeli prikazana je efektivna stopa poreza na dobit:

| R. b. | Sadržaj | 2022. godina | 2021. godina |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Računovodstvena dobit | 34.021.905 | 70.840.140 |
| 2. | Porez na dobit (1 x 15%) | 5.103.286 | 10.626.021 |
| 3. | Poreski efekat na razlike u prihodima | -14.634.482 | 1.887.437 |
| 4. | Razlike po osnovu amortizacije | 4.455.079 | 2.387.329 |
| 5. | Rashodi za kazne | 2.000 | 2.000 |
| 6. | Efekti poreskog kredita i novozaposlenih radnika | 2.631.416 | 3.557.533 |
| 7. | Poreski rashod | 48.454 | 15.773 |
| 8. | Prosečna efektivna stopa | | |

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Zbog toga ponekad postoje različita tumačenja poreskih propisa i poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i kaznama. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina.

Rukovodstvo Preduzeća smatra da su poreske obaveze pravilno izračunate i uključene u finansijske izveštaje.

4.15. Poslovni prihodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće prihode:

| Red. br. | Vrsta prihoda | 2022. godina | 2021.godina |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 1. | Prihodi od prodaje proizvoda | 1.588.674 | 1.149.278 |
| 2. | Prihodi od prodaje robe | 16 | 0 |
| 3. | Prihodi od aktiviranja učinaka i robe učinaka | 18.887 | 20.912 |
| 4. | Povećanje vred.zaliha nedovršenih i got.proizvoda | 0 | 58.887 |
| 5. | Smanjenje vred.zaliha nedovršenih I got.proizvoda | 12.961 | 6.766 |
| 6. | Ostali poslovni prihodi | 38.309 | 51.127 |
| 7. | Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine | 0 | 0 |
| Ukupno | | 1.632.925 | 1.273.438 |

4.16. Poslovni rashodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće poslovne rashode:

| Red. br. | Vrsta rashoda | 2022. godina | 2021.godina |
|----------|--|--------------|-------------|
| 1. | Nabavna vrednost prodate robe-510 | 1.377 | 1.157 |
| 2. | Troškovi materijala za izradu-(čelik)-511 | 434.563 | 233.240 |
| 3. | Troškovi ostalog materijala za izradu-deo 511 | 156.513 | 135.594 |
| 4. | Troškovi kiseline | 29.531 | 19.402 |
| 5. | Troškovi sitnog inventara | 13.869 | 12.046 |
| 6. | Troškovi potrošnog materijala-mag.85 | 20.195 | 15.510 |
| 7. | Troškovi kuhinje | 19.875 | 15.088 |
| 8. | Troškovi ostalog režijskog materijala-deo 512 | 6.129 | 6.668 |
| 9. | Troškovi goriva | 23.619 | 22.473 |
| 10. | Troškovi električne energije | 45.903 | 28.419 |
| 11. | Troškovi-prirodni gas | 5.049 | 5.919 |
| 12. | Troškovi rezervnih delova-514 | 746 | 998 |
| 13. | Troškovi zarada i naknada zarada-520 | 512.504 | 441.821 |
| 14. | Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada-521 | 86.232 | 76.558 |
| 15. | Troškovi naknada po ugovoru o delu-522 | 69 | 211 |

| Red. br. | Vrsta rashoda | 2022. godina | 2021.godina |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 16. | Troškovi naknade po autorskim ugovorima-523 | 334 | 0 |
| 17. | Troškovi naknade fizičkim licima-525 | 351 | 185 |
| 18. | Troškovi članovima nadzornog odbora-526 | 710 | 739 |
| 19. | Ostali lični rashodi-529 | 20.329 | 19.958 |
| 20. | Troškovi operacijskih usluga-530 | 49.765 | 26.592 |
| 21. | Troškovi transporta-531 | 25.757 | 16.863 |
| 22. | Troškovi održavanja-532 | 16.102 | 11.103 |
| 23. | Troškovi sajma u zemlji-534 | 17 | |
| 24. | Troškovi reklame i propagande-535 | 489 | 356 |
| 25. | Troškovi ostalih proizvodnih usluga-539 | 45.453 | 49.288 |
| 25. | Troškovi amortizacije-540 | 59.178 | 49.362 |
| 26. | Troškovi rezervisanja-545 | 16,201 | 760 |
| 27. | Troškovi neproizvodnih usluga-550 | 4,915 | 4.074 |
| 28. | Troškovi reprezentacije-551 | 2,666 | 1.935 |
| 29. | Troškovi premije osiguranja-552 | 6,269 | 6.238 |
| 30. | Troškovi provizije-553 | 1,891 | 3.680 |
| 31. | Troškovi članarine-554 | 101 | 8 |
| 32. | Troškovi poreza i naknada-555 | 2.769 | 1.454 |
| 33. | Ostali nematerijalni troškovi-559 | 423 | 426 |
| 34. | Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine | 4.320 | 0 |
| Ukupno | | 1.208.125 | 1.208.125 |

Ukupna naknada za rukovodstvo za izvršenje koje se meri rezultatima poslovanja, uključena je u troškove zarada i u 2022. godini iznosi 41.804 hiljada din.

4.17. Finansijski prihodi i rashodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće finansijske prihode i rashode:

| Red. br. | Vrsta prihoda i rashoda | 2022. godina | 2021. godina |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|
| 1. | Prihodi od kamata | 148 | 218 |
| 2. | Pozitivne kursne razlike | 2.723 | 176 |
| 3. | Ostali finansijski prihodi | 4.818 | 0 |
| Ukupno finansijski prihodi | | 7.689 | 394 |
| 4. | Rashodi kamata | 2.885 | 2.858 |
| 5. | Negativne kursne razlike | 2.573 | 399 |

| | | | |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|
| 6. | Ostali finansijski rashodi | 849 | 2.932 |
| Ukupno finansijski rashodi | | 6.307 | 6.189 |

4.18. Ostali prihodi i rashodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće ostale prihode i rashode:

| Red. br. | Vrsta prihoda i rashoda | 2022. godina | 2021.godina |
|------------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. | Prihodi od prodaje stalnih sredstava | 104 | 167 |
| 2. | Viškovi | 190 | 88 |
| 3. | Naplaćena otpisana potraživanja | 293 | 201 |
| 4. | Prihodi od smanjenja obaveza | 0 | 0 |
| 5. | Ostali nepomenuti prihodi | 14.197 | 10.796 |
| Ukupno ostali prihodi | | 14.784 | 11.252 |
| 3. | Rashodi po osnovu kazni | 52 | 2 |
| 4. | Gubici od prodaje os.sred. | 1 | |
| 5. | Ostali poslovni rashodi-manjkovi | 170 | 46 |
| Ukupno ostali rashodi | | 223 | 48 |

4.19. Zarada po akciji

Zarada po akciji izračunava se tako što se dobitak koji pripada akcionarima *Preduzeća* podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je *Preduzeće* otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije.

| Red. br. | Vrsta prihoda | 2022.godina | 2021.godina |
|----------|---|-------------|-------------|
| 1. | Dobitak koji pripada akcionarima | 31.501 | 63.000 |
| 2. | Ukupno | 31.501 | 63.000 |
| 3. | Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju | 621.343 | 621.343 |
| 4. | Osnovna zarada po akciji (RSD po akciji) | 51 | 101 |

4.23. Izloženost deviznom riziku

Devizni rizik postoji uvek kada preduzeće obavlja poslovne transakcije u valuti različitoj od sopstvene. Preduzeće može biti u opasnosti od gubitka znatnih količina novca zbog izloženosti promene valuta. Naročito kada su dugoročne transakcije.

U narednoj tabeli prikazana je izloženost Preduzeća deviznom riziku:

| Stavka | najniži nivo izloženosti riziku | najviši nivo izloženosti riziku | prosečni nivo izloženosti riziku |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 2022. godina | | | |
| Sredstva u stranoj valuti i sredstva povezana sa stranom valutom | 353.679 | | 353.679 |
| Obaveze u stranoj valuti i obaveze povezane sa stranom valutom | 119.140 | | 119.140 |
| Devizni rizik | | | |
| 2021. godina | | | |
| Sredstva u stranoj valuti i sredstva povezana sa stranom valutom | 405.803 | | 405.803 |
| Obaveze u stranoj valuti i obaveze povezane sa stranom valutom | 103.357 | | 103.357 |
| Devizni rizik | | | |

4.24. Izloženost kreditnom riziku

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Preduzeću izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak za Preduzeće. Izloženost Preduzeća ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanje od kupaca sastoji se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2021. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

| Stavka | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost |
|---|------------------|--------------------|-----------------|
| Nedospela potraživanja od kupaca | 12.071 | 0 | 12.071 |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca | 21.653 | 21.653 | 0 |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 0 | 0 | 0 |
| | 26.524 | 21.854 | 4.670 |

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2022. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

| Stavka | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost |
|---|------------------|--------------------|-----------------|
| Nedospela potraživanja od kupaca | 14.728 | 0 | 14.728 |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca | 21.419 | 21.419 | 0 |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 0 | 0 | 0 |
| | 33.724 | 21.653 | 14.728 |

Nedospela potraživanja od kupaca – iskazana na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 14.728 hiljadu dinara (31. decembra 2021. godine: 12.071 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i usluga. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 83 dana (2021. godine: 109 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca – Preduzeće je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupca za dospela potraživanja u iznosu od 21.419 hiljada dinara, a u toku 2021.godine Preduzeće je naplatilo 293 hiljade dinara od potraživanja koja su bila na ispravci vrednosti (2021. godine 21.653 hiljade dinara), za koja je Preduzeće utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima - Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2022. godine iskazane su u iznosu od 70.453 hiljada dinara (31. decembra 2021. godine: 75.093 hiljada dinara). Dobavljači zaračunavaju zakonom propisanu zateznu kamatu na dospele a neisplaćene obaveze. Preduzeće dospele obaveze izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 16 dana (u toku 2021. godine 15 dana).

4.25. Izloženost riziku likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Preduzeća koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Preduzeća kao i upravljačkom likvidnošću. Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

5. Ostala obelodanjivanja

Nakon isteka poslovne 2022.god. glavni kupci iz EU su, u cilju optimizacije svog poslovanja, najavili i sproveli odlaganje/storniranje svojih porudžbina u ukupnom iznosu od oko 4 miliona EUR. Preduzeće je, u skladu sa nastalim promenama, pristupilo optimizaciji svog poslovanja.

U Aleksandrovcu, dana 27.03.2023.godine

(Potpis ovlašćenog lica)

**PPT „ARMATURE“ AD
ALEKSANDROVAC**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA PERIOD 01.01-31.12.2022. GODINE

Aleksandrovac, 27.03.2023. godine

SADRŽAJ

| | |
|--|-----------|
| 1.UVOD | 3 |
| 2.NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA | 4 |
| 2.1.Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana..... | 5 |
| 2.2.Strategija nastupa na tržištu roba i usluga | 5 |
| 3.OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI | 5 |
| 4.POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA | 8 |
| 5.OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU | 9 |
| 6.RIZICI | 9 |
| 7.ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE | 11 |
| 8.SOPSTVENE AKCIJE | 11 |
| 9.NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2022. GODINE | 11 |
| 10.POSTOJANJE ZAVISNIH PRAVNIH LICA | 11 |
| 11. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ | 11 |

1. UVOD

| | |
|---|--|
| Puno poslovno ime | PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PROMET ARMATURA PPT "ARMATURE" AD ALEKSANDROVAC |
| Skraćeni naziv | PPT "ARMATURE" AD |
| Sedište | ALEKSANDROVAC, KRUŠEVAČKA BR. 30 |
| Adresa | ALEKSANDROVAC, KRUŠEVAČKA BR. 30 |
| Pravna forma | AKCIONARSKO DRUŠTVO |
| Matični broj | 07624000 |
| PIB | 100363588 |
| Pretežna delatnost | 2932 |
| Vebsajt | www.armature.rs |
| ISIN | RSARALE71870 |
| CFI | ESVUFR |
| Broj akcionara | 533 |
| Prosečan broj zaposlenih | 523 |
| Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara) | 1.377.353 |
| Ukupan kapital (u 000 dinara) | 992.044 |
| Kapitalizacija (u 000 dinara) | / |

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2022. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2. ISTORIJAT

PPT-ARMATURE AD (U daljem tekstu: *Preduzeće* osnovano je 05.01.1965. god.)

Preduzeće je upisano u Registar privrednih subjekata u Agenciji za privredne registre BD 102847/2006 dana 04.01.2006. god., a dana 02.09.2014. god. izvršena je promena podataka rešenjem br. BDSL 149/2014. Agencija za privatizaciju, sa sedištem u Beogradu, Terazije 23, koju zastupa vršilac dužnosti direktora Dragan Ugrinić i Konzorcijum fizičkih lica, koji čine 384 fizička lica, u skladu sa Ugovorom o konzorcijumu od 20.07.2015. godine, solemnizovanim pred Osnovnim sudom u Brusu, Sudska jedinica Aleksandrovac, pod brojem OPU: 217-2015 od 20.07.2015. godine, i Aneksom Ugovora o konzorcijumu – OPU: 217-2015. godine, solemnizovanim pred Osnovnim sudom i Brusu, Sudska jedinica Aleksandrovac, pod brojem OPU: 316/15 dana 07.12.2015. godine (u daljem tekstu : „Kupac”), a koga u ovom ugovoru zastupa ovlašćeni predstavnik Konzorcijuma Aleksandar Starinac, JMBG 0106957782410, sa prebivalištem u Aleksandrovcu, ul. 10. avgust 045/21, zaključuju Ugovor o prodaji društvenog kapitala preduzeća za proizvodnju i promet armatura PPT „ARMATURE“ AD ALEKSANDROVAC, dana: 11.01.2016. godine.

Dana 15.06.2017. godine uključuje se nova emisija akcija i to 26.818 akcija, tako da ukupna količina akcija iznosi 621.343 komada. Akcijski kapital *Preduzeća* sada iznosi 285.817.780,00 dinara. Ukupan uplaćeni novčani kapital iznosi 285.817.780,00 dinara, što čini ukupno 621.343

akcija nominalne vrednosti 460,00 dinara po akciji. Sve akcije *Preduzeća* su obične akcije, čiji je ISIN broj: RSARALE71870 i CFI kod: ESVUFR.

Svaka akcija ima jedan glas, akcije su u potpunosti otplaćene, glase na ime i registrovane su u Centralnom registru, depou i kliringu hartija.

Osnovna delatnost kojom se *Preduzeće* bavi je:

2932 - Proizvodnja ostalih delova i dodatne opreme za motorna vozila,

a pored toga registrovao je i za obavljanje sledećih delatnost:

- 2229 - Proizvodnja ostalih proizvoda od plastike
- 2454 - Livenje ostalih obojenih metala
- 2550 - Kovanje, presovanje, štancovanje i valjanje metala, metalurgija praha
- 2561 - Obrada i prevlačenje metala
- 2562 - Mašinska obrada metala
- 2573 - Proizvodnja alata
- 2812 - Proizvodnja hidrauličkih pogonskih uređaja
- 2815 - Proizvodnja ležajeva, zupčanika, zupčastih prenosnika i pogonskih elemenata
- 2822 - Proizvodnja uređaja za dizanje i prenošenje
- 2830 - Proizvodnja mašina za poljoprivredu i šumarstvo
- 2893 - Proizvodnja mašina za industriju hrane, pića i duvana
- 4511 - Prodaja motornih vozila
- 4520 - Održavanje i opravka motornih vozila
- 4531 - Prodaja delova i pribora motornih vozila
- 4674 - Trgovina na veliko metalnom robom, cevima, uređajima i opremom za centralno grejanje
- 4677 - Trgovina na veliko otpacima i ostacima
- 4661 - Trgovina na veliko poljoprivrednim mašinama
- 4662 - Trgovina na veliko alatnim mašinama
- 4663 - Trgovina na veliko građevinskim mašinama
- 4669 - Trgovina na veliko ostalom mašinskom opremom⁴
- 4690 - Nespecijalizovana trgovina na veliko
- 4941 - Prevoz robe u drumskom saobraćaju

2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

Preduzeće je privredno preduzeće iz domena metalne industrije i bavi se proizvodnjom i prometom armaturnih elemenata za hidrauličke i pneumatičke instalacije. Od osnivanja do danas ovaj program je stalno proširivan sa osvajanjem novih programa u okviru osnovnog programa. Ovaj program predstavlja deo programa proizvođača delova za motorna vozila, a pre svega za automobilsku industriju u najširem smislu reči, poljoprivredne mašine, građevinske mašine, brodogradnju, avio industriju, celokupnu mobilnu industriju (vojna) i dr. Intenzivan razvoj ovih industrijskih grana stalno utiče da se razvoj naših programa usaglašava i unapređuje paralelno sa svetskim.

2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Proizvodni program koji se može definisati na današnjem nivou razvoja obuhvata konstrukciju i izradu hidrauličnih i pneumatskih priključaka prema svetskim standardima: ISO 8434-1, ISO 8434-2, ISO 8434-3, ISO 8434-6. Pored navedenih finalnih proizvoda u sopstvenoj kovačnici sa sopstvenom konstrukcijom i izradom kovačkih alata možemo proizvoditi otkovke težine do 5kg.

2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Tržište u kome se plasira – prodaje proizvodni program fabrike je tržište Evropske Unije kao i ostala tržišta razvijenih zemalja. U poslednjih dvadeset godina izvozna orijentacija je bila neophodna zbog stalnog opadanja prometa na domaćem tržištu i ostaje kao trajna poslovna strategija za budućnost. Odnos izvoza prema domaćem tržištu je 97% prema 3%.

Naši glavni kupci su iz Nemačke, Italije i Rusije, a ostali iz Belgije, Grčke...

U narednom periodu kao osnovna funkcija daljeg razvoja *Preduzeća*, a pre svega ulaska u investicije usvaja se politika privlačenja novih kupaca iz inostranstva. U svakom slučaju potrebe na domaćem tržištu treba stalno pratiti i u potpunosti ih zadovoljiti.

3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJ

Ostvareni finansijski pokazatelji *Preduzeća* u poslovnoj 2022. i 2021. godini dati su u nastavku:

| <i>Bilans uspeha</i> | 2022 | 2021 | INDEX (2022/2021) |
|--|------------------|------------------|------------------------------|
| <i>Poslovni prihodi</i> | 1.632.925 | 1.273.438 | 128 |
| Prihodi od prodaje robe | 16 | 0 | 0 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 1.588.674 | 1.149.278 | 138 |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | 18.887 | 20.912 | 90 |
| Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda | 0 | 58.887 | 0 |
| Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda | 12.961 | 6.766 | 192 |
| Ostali poslovni prihodi | 38.309 | 51.127 | 75 |
| <i>Poslovni rashodi</i> | 1.614.214 | 1.208.125 | 134 |
| Nabavna vrednost prodate robe | 1.377 | 1.157 | 119 |
| Troškovi materijala, goriva i energije | 755.993 | 495.357 | 153 |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 620.529 | 539.472 | 115 |
| Troškovi amortizacije | 59.178 | 49.362 | 120 |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine | 4.320 | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Troškovi proizvodnih usluga | 137.583 | 104.202 | 132 |
| Troškovi rezervisanja-otpremnina | 16.201 | 760 | 213 |
| Nematerijalni troškovi | 19.033 | 17.815 | 107 |
| Finansijski prihodi | 7.689 | 394 | 1.951 |
| Prihodi od kamata | 148 | 218 | 68 |
| Pozitivne kursne razlike | 2.723 | 176 | 1.547 |
| Ostali finansijski prihodi | 4.818 | 0 | 0 |
| Finansijski rashodi | 6.307 | 6.189 | 102 |
| Rashodi kamata | 2.885 | 2.858 | 101 |
| Negativne kursne razlike | 2.573 | 399 | 645 |
| Ostali finansijski rashodi | 849 | 2.932 | 29 |
| Ostali prihodi | 14.784 | 11.252 | 131 |
| Ostali rashodi | 223 | 48 | 464 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Gubitak iz redovnog poslovanja | 0 | 0 | 0 |
| Dobitak iz redovnog poslovanja | 34.654 | 70.722 | 49 |
| Neto dobitak koji se obustavlja | 0 | 118 | 0 |
| Neto gubitak koji se obustavlja | 633 | 0 | 0 |
| Neto gubitak | 0 | 0 | 0 |
| Poreski rashod perioda-porez na dobit | 5.343 | 7.146 | 75 |
| Odloženi poreski rashodi perioda | 0 | 694 | 0 |
| Odloženi poreski prihodi perioda | 2.823 | 0 | 0 |
| Neto dobitak | 31.501 | 63.000 | 50 |

Napomena: Podaci su u 000 dinara

| <i>Bilans stanja</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> | <i>INDEX (2022/2021)</i> |
|---|------------------|------------------|------------------------------|
| Ukupna aktiva=poslovna imovina | 1.377.353 | 1.363.867 | 101 |
| I Stalna imovina | 715.288 | 679.639 | 105 |
| - Nematerijalna imovina | 1.307 | 2.526 | 52 |
| - Nekretnine,postrojenja i oprema | 683.208 | 646.643 | 106 |
| - Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja | 30.773 | 30.470 | 101 |
| II Obrtna imovina | 662.065 | 684.228 | 97 |
| - Zalihe | 268.414 | 248.141 | 108 |
| - Potraživanja po osnovu prodaje | 218.252 | 12.171 | 1.793 |
| - Ostala kratkoročna potraživanja | 56.394 | 381.352 | 15 |
| - Kratkoročni finansijski plasmani | 2.811 | 3.152 | 89 |
| - Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 114.935 | 38.571 | 298 |
| - Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja | 1.259 | 841 | 150 |
| Ukupna pasiva | 1.377.353 | 1.363.867 | 101 |
| I Kapital | 992.044 | 960.543 | 103 |

| | | | |
|--|---------|---------|-------|
| - Osnovni kapital | 285.817 | 285.817 | 100 |
| - Emisiona premija | 4.971 | 4.971 | 100 |
| - Rezerve | 893 | 893 | 100 |
| - Revalorizacione rezerve | 237.997 | 237.997 | 100 |
| - Nearealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | 1.408 | 1.408 | 100 |
| - Neraspoređeni dobitak | 463.774 | 432.273 | 107 |
| * Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 432.273 | 369.273 | 117 |
| * Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 31.501 | 63.000 | 50 |
| II Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze | 76.564 | 81.889 | 93 |
| - Dugoročna rezervisanja | 16.268 | 1.634 | 996 |
| - Dugoročne obaveze | 60.296 | 80.255 | 75 |
| * dugoročni krediti | 60.296 | 80.255 | 75 |
| III Odložene poreske obaveze | 4.233 | 7.055 | 60 |
| IV Dugoročni odloženi prihodi i primljene donacije | 117.483 | 88.612 | 133 |
| V Kratkoročne obaveze | 187.029 | 225.768 | 83 |
| - Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka | 51.897 | 48.531 | 107 |
| - Obaveze iz poslovanja | 77.413 | 75.761 | 102 |
| o Obaveze prema dobavljačima u zemlji | 70.453 | 75.093 | 94 |
| o Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu | 6.947 | 655 | 1.061 |
| o Ostale obaveze iz poslovanja | 13 | 13 | 100 |
| - Ostale kratkoročne obaveze | 57.479 | 87.920 | 65 |
| - Kratkočna pasivna vremenska razgraničenja | 44 | 14 | 314 |

Napomena: Podaci su u 000 dinara

I EKONOMSKO-FINANSIJSKA ANALIZA

| Indikatori vertikalne strukture pasive | 2022. | 2021. |
|--|--------|--------|
| Učešće kapitala u ukupnoj pasivi | 72,03% | 70,43% |
| Učešće obaveza u ukupnoj pasivi | 27,98% | 23,10% |
| Učešće dugoročnih obaveza u ukupnoj pasivi | 4,42% | 5,90% |
| Učešće kratkoročnih obaveza u ukupnoj pasivi | 13,72% | 16,60% |

II FINANSIJSKA STABILNOST

| <i>Indikatori finansijske stabilnosti</i> | 2022. | 2021. |
|--|---------|---------|
| Pokriće osnovnih sredstava, nemat.ulaganja i neuplaćenog upisanog kapitala kapitalom | 138,70% | 141,34% |

III LIKVIDNOST

| <i>Indikatori opšte likvidnosti</i> | 2022. | 2021. |
|--|---------|---------|
| Opšti ratio likvidnosti (ob.im./krat.ob.) | 353,99% | 303,07% |
| Ratio reducirane (ubrzan) likvidnosti (ob.im.-zalihe/krat.ob.) | 210,48% | 193,16% |

IV EKONOMIČNOST POSLOVANJA

| <i>Indikatori ekonomičnosti poslovanja</i> | 2022. | 2021. |
|--|---------|---------|
| <i>Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda</i> | 102,14% | 105,83% |
| <i>Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda</i> | 101,16% | 105,41% |
| <i>Odnos finansijskih prihoda i finansijskih rashoda</i> | 121,92% | 6,37% |

V RENTABILNOST

| <i>Finansijski rezultat i rentabilnost</i> | 2022. | 2021. |
|--|-------|-------|
| Učešće neto rezultata u ukupnom prihodu | 1,91% | 4,91% |
| Učešće neto rezultata u ukupnoj aktivni | 2,29% | 4,62% |

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Vlasnička struktura na dan 31. decembar 2022. godine izgleda na sledeći način:

| Struktura kapitala Na dan 31. Decembar 2022. godine | Broj akcija | % od ukupne emisije | Vrednost kapitala |
|--|--------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Akcijski kapital | 621.343 | 100% | 285.817.780,00 |
| Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova | | | |
| Akcionar | Broj akcija | Broj glasova | % broja glasova |
| ARMATURE AD ALEKSANDROVAC | 62.133 | 0 | 9,99979% |
| BAKIĆ DRAGOSLAV | 6.221 | 6.221 | 1,00122% |
| STARINAC ALEKSANDAR | 4.427 | 4.427 | 0,71249% |
| KATANČEVIĆ MILIVOJE | 3.880 | 3.880 | 0,62446% |
| PRVA PETOLETKA AD U STEČAJU | 3.548 | 3.548 | 0,57102% |
| PAVLOVIĆ DEJAN | 3.510 | 3.510 | 0,56491% |
| VUKOSAVLJEVIĆ RADIČ | 2.704 | 2.704 | 0,43518% |

| | | | |
|------------------|-------|-------|----------|
| ĐUKIĆ LJUBODRAG | 2.652 | 2.652 | 0,42681% |
| BONDŽIĆ MILIVOJE | 2.650 | 2.650 | 0,42649% |
| BOGDANOVIĆ GORAN | 2.633 | 2.633 | 0,42376% |

U toku 2022. godine *Preduzeće* je poslovalo sa dobitkom.

Akcijski kapital *Preduzeća* iznosi 285.817.780,00 dinara. Ukupan uplaćeni novčani kapital iznosi 285.817.780,00 dinara, što čini ukupno 621.343 akcija nominalne vrednosti 460,00 dinara po akciji. Sve akcije *Preduzeća* su obične akcije, čiji je ISIN broj: ESVUFR i CFI kod: RSARALE71870.

Svaka akcija ima jedan glas, akcije su u potpunosti otplaćene, glase na ime i registrovane su u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti.

Struktura akcijskog kapitala *Preduzeća* na dan 31.12.2022.godine:

1. Akcijski kapital zaposlenih i bivših zaposlenih iznosi 255.604.520,00 dinara podeljen je na 555.662 običnih akcija (89,42919%),
2. Akcijski kapital Prve Petoletke AD Trstenik –u stečaju iznosi 1.632.080,00 dinara, podeljen je na 3.548 običnih akcija (0,57102%),
3. Akcijski kapital PPT”Armature”AD Aleksandrovac iznosi 28.581.180,00 dinara, podeljen je na 62.133 običnih akcija (9,99979%).

5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

Cilj petogodišnjeg investicionog plana jeste investiranje u *Preduzeće* ukupno 3.798.000,00 evra u nabavku visoko produktivnih mašina, dugoročno ojačavanje tržišne pozicije *Preduzeća* i proširenje ino-tržišta, težnja da kupci budu u potpunosti zadovoljni kvalitetom proizvoda *Preduzeća*, obezbeđenje održivog uspeha društva, maksimalno iskorišćenje postojećih kapaciteta i povećanje efikasnosti, poboljšanje standarda i zadovoljstva zaposlenih.

6. RIZICI

Poslovanje je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta) ali gde je najizraženiji rizik vezan za kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u *Preduzeću* je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje *Preduzeća* svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba *Preduzeća* u skladu sa politikama odobrenim od strane Generalnog direktora, Izvršnog odbora direktora i Nadzornog odbora. Finansijska služba

društva i *Preduzeća* identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradjući sa poslovnim jedinicama *Preduzeća*.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Kako *Preduzeće* posluje u međunarodnim okvirima izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

Rizik od promene cena

Preduzeće je izloženo i riziku promena cena HOV.

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da *Preduzeće* nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi su u velikoj meri nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

(b) Kreditni rizik

Preduzeće nema značajne koncentracije kreditnog rizika jer ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja proizvoda na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja rizik da *Preduzeća* neće biti u stanju da izmiri svoje finansijske obaveze po njihovom dospeću. Upravljanje rizikom likvidnosti ima za cilj da se uvek obezbedi, u meri u kojoj je moguće, adekvatna likvidnost za izmirenje obaveza po njihovom dospeću, kako pod uobičajenim, tako i pod vanrednim okolnostima, bez nastanka neprihvatljivih gubitaka ili rizika od narušavanja reputacije. Finansijska služba prati očekivani novčani priliv od potraživanja i novčani odliv po osnovu obaveza.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da *Preduzeće* zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Preduzeće prati kapitalnu osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja *Preduzeća* i njegovog ukupnog kapitala. Koeficijent zaduženosti za 2013. godinu iznosi 7,12, za 2014. godinu iznosi 13, u 2015.godini iznosi 14,84, u 2016.godini iznosi 1,21, u 2017.godini iznosi 0,70, u 2018.godini iznosi 0,72, u 2019.godini iznosi 0,41, u 2020.god. iznosi 0,23, u 2021.godini iznosi 0,33, a u 2022.godini iznosi 0,27.

7. ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE

U cilju zaštite životne sredine *Preduzeće* je usaglašeno sa zahtevima standarda SRPS ISO 14001:2015.

8. SOPSTVENE AKCIJE

U toku 2018. godine *Preduzeće* je steklo 62.133 komada običnih sopstvenih akcija, pojedinačne vrednosti od po 460,00 koje su upisane u Centralnom registru depoa i kliringa hartija od vrednosti u ukupnom iznosu od 28.581.180,00.

U toku 2022. god. *Preduzeće* nije sticalo sopstvene akcije.

9. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2022. GODINE

Nakon isteka poslovne 2022.god. glavni kupci iz EU su, u cilju optimizacije svog poslovanja, najavili i sproveli odlaganje/storniranje svojih porudžbina u ukupnom iznosu od oko 4 miliona EUR. *Preduzeće* je, u skladu sa nastalim promenama, pristupilo optimizaciji svog poslovanja.

10. POSTOJANJE ZAVISNIH PRAVNIH LICA

Preduzeće nema povezanih pravnih lica u smislu Zakona o privrednim društvima.

11. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

S obzirom da su naši glavni kupci lideri na svetskom tržištu i da razvoj u ovoj oblasti diktiraju sa ostalim najpoznatijim firmama iz ove oblasti *Preduzeće* svoje razvojne aktivnosti svode na prisustvovanje međunarodnim sajmovima, prihvatanje novih zahteva naših strateških kupaca koji podrazumevaju nova tehničko- tehnološka rešenja. Iznos sredstava neophodnih za ovu svrhu je oko 100.000,00 EUR-a.

U Aleksandrovcu, 27.03. 2023. godine

Generalni direktor
PPT "Armature"AD

Aleksandar Starinac, dipl.inž.maš.

PPT ARMATURE AD

Aleksandrovac, Kruševačka 30

Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2022. godinu

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/Pravila o korporativnom upravljanju koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/ Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava

Društvo primenjuje kodeks korporativnog upravljanja, kojim su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću Društva.

Primena Kodeksa ima za cilj uvodjenje dobrih poslovnih običaja koje treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca i konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona i Statuta PPT Armature AD.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu Društva i na WEB sajtu Društva.

2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika pravnog lica 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). Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja. U skladu sa zakonom i Statutom Društvo ima Komisiju za reviziju.

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

Društvo tokom 2022. godine nije otkupljivalo sopstvene akcije.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Upravljanje Društvom je dvodomno. Organi upravljanja su Skupština akcionara, Nadzorni odbor i Izvršni odbor. Skupštinu akcionara čine svi akcionari društva. Sve akcije Društva su obične akcije koje vlasnicima daju ista prava, pri čemu svaka akcija daje pravo na jedan glas. 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. Nadzorni odbor se sastoji od pet članova. Izvršni odbor čine Generalni direktor i tri Izvršna direktora.

5. Opis politike raznolikosti organa upravljanja

Ne postoji politika raznolikosti organa upravljanja.



PPT ARMATURE AD


Aleksandar Starinac, Generalni direktor

IZJAVA ODGOVORNOG LICA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Jugoslavka Radulović, Šef računovodstva




(PPT Armature AD Aleksandrovac)

IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Aleksandar Starinac, Generalni direktor




(PPT Armature AD Aleksandrovac)

NAPOMENA

Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane Skupštine akcionara kao nadležnog organa Društva.

Ovaj Godišnji Izveštaj će biti dat Skupštini akcionara ARMATURE AD ALEKSANDROVAC na usvajanje na redovnoj sednici skupštine koja će biti zakazana u rokovima predviđenim Zakonom o privrednim društvima. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

Aleksandar Starinac, Generalni direktor




(PPT Armature AD Aleksandrovac)