



GODIŠNJI IZVEŠTAJ

“FASIL ” A.D. ARILJE

ZA 2022. GODINU

Arilje, april 2023.

U skladu sa članom 71. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 129/2021) i članom 3. Pravilnika o izveštavanju javnih društava („Službeni glasnik RS“ br. 77/2022), **FASIL AD ARILJE, MB: 07413483** objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2022. GODINU

S A D R Ž A J

- **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI FASIL AD ARILJE ZA 2022. GODINU**
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
- **IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)**
- **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
- **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**
- **ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA - IZJAVA**
- **ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA - IZJAVA**

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI “FASIL” A.D. ZA
2022.GODINU**

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o ostalom rezultatu, Statisticki Izvestaj, Napomene uz finansijske izvestaje)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18**

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	5,11	316.051	347.621	317.629
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		315.858	347.428	317.436
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		174.266	178.001	144.708
023	2. Постројења и опрема	0011		131.441	159.276	162.577
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		10.151	10.151	10.151
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5.12	193	193	193

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		193	193	193
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		449.770	312.901	442.429
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.13	346.603	271.719	287.027
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		96.829	80.140	83.257
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		248.278	191.380	203.281
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		157	199	489
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		1.339		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				77.228
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	15.14.1	77.257	30.318	61.898
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		29.982	10.692	16.366
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		47.275	19.620	34.542

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			6	10.990
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	5.14.11	6.530	5.569	9.125
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		6.530	5.569	9.125
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.14.2	14.556	4.277	6.574
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.14.3	4.824	1.018	577
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		765.821	660.522	760.058
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5.15	444.691	442.558	540.341
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		327.311	327.311	327.311
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				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		7.061	7.061	7.061
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	5.15	445.828	445.828	445.828
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				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		8.564	5.278	5.278
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		5.278	5.278	5.278
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		3.286		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		344.073	342.920	245.137
350	1. Губитак ранијих година	0413		344.073	245.137	181.195
351	2. Губитак текуће године	0414			97.783	63.942
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		58.863	32.027	47.999
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		34.827	32.027	24.627
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		34.827	32.027	24.627
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		24.036		23.372
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		24.036		23.372
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.9	25.365	17.204	26.485
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		236.902	168.733	145.233
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15.17.1	13.660	42.333	28.052
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		2.300	2.500	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		11.360	39.833	28.052
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	5.17.2	69.911	14.756	9.968
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.17.2.	71.276	38.260	35.861
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			137	6.315
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		40.989	26.181	14.998
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		30.287	11.942	14.548
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		82.019	73.348	71.316

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	5.17.3	76.669	69.925	68.862
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	15.17.4	5.350	3.423	2.454
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	15.17.4	36	36	36
	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		765.821	660.522	760.058
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**Седиште **АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18****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		542.448	343.226
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.1.		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1.1.2	481.924	339.770
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		192.706	145.323
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		289.218	194.447
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.3	2.203	1.793
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.4	56.900	17.955
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.1.5	3	29.856
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.6	1.424	13.564
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		526.503	439.951
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.1		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.2	205.946	135.320
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.2.3	250.626	222.196
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		203.176	179.026
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		32.995	30.064
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		14.455	13.106
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.5	36.690	47.563
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.4	25.600	21.371
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		2.060	7.400
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.7	5.581	6.101

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18**

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		3.286	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			97.783
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. 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			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		3.286	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			97.783
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18**

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	567.364	434.092
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	299.513	214.250
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	262.473	210.363
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.378	9.479
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	548.093	426.804
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	157.751	100.624
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	132.056	80.696
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	244.239	228.221
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.411	12
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.636	17.251
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	19.271	7.288
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		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.545	327
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.545	327

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.545	327
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	2.500
1. Увећање основног капитала	3030	0	
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		2.500
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	7.638	11.585
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		11.585
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	7.438	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	200	0
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	7.638	9.085
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	567.364	436.592
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	557.276	438.716
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	10.088	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		2.124
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.277	6.574
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	212	41
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	21	214
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	14.556	4.277

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE

Седиште АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18

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 (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	327.311	4010		4019		4028	7.061
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	327.311	4012		4021		4030	7.061
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	327.311	4014		4023		4032	7.061
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	327.311	4016		4025		4034	7.061
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	327.311	4018		4027		4036	7.061

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	445.828	4046	5.278	4055	245.137	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	445.828	4048	5.278	4057	245.137	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	97.783	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	445.828	4050	5.278	4059	342.920	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	445.828	4052	5.278	4061	342.920	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	3.286	4062	1.153	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	445.828	4054	8.564	4063	344.073	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
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	540.341	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	540.341	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	442.558	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	442.558	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	444.691	4090	

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**Седиште **АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18**

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	3	4
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	260	263
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008			
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015			

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	1.377.812	1.055.666	322.146
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	5.120		5.119
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019			
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		36.690	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	1.382.932	1.092.356	290.576
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	25.282		25.282
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	25.282		25.282
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	96.829	80.140
11	2. Недовршена производња и услуге	9039	205.788	163.675
12	3. Готови производи	9040	42.490	27.705
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	1.496	199
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	346.603	271.719

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	327.311	327.311
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	327.311	327.311

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	78.870	78.870
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	327.311	327.311
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062	327.311	327.311

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	373.909	204.807
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	148.095	131.122
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	7.701	12.314
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	40.450	35.625
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	2.024	894
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	572.179	384.762

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	24.466	26.489
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	203.176	179.026
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	32.995	30.064
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082		
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	2.986	1.389
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	2.108	1.840
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	6.341	4.565
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	3.020	5.312
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089		
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	745	674

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	1.171	799
554	16. Трошкови чланарина	9094		1.147
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	1.567	1.393
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	278.575	252.698

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	3.422	4.421
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103		
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	3.422	4.421

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		12.229
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	1.424	1.335
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	1.424	13.564

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118		

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	94.928	17.671	77.257
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	94.928	17.671	77.257
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	5.856		5.856
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134			
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	5.856		5.856
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник

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

**Fabrika sita i ležaja
„F A S I L“ AD
Arilje**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2022. GODINE**

1. OPŠTI PODACI

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje osnovana je 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo „Valjaonice bakra“ Sevojno. U prethodnih 50. godina „Fasil“ AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote.

Od 1990. godine fabrika posluje kao samostalni subjekt, a 21. 12. 2002. godine organizovana je u akcionarsko društvo.

Naziv firme je: Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje, sa skraćenim nazivom „FASIL“ AD Arilje

Adresa Društva: Svetolika Lazarevića 18, 31230 Arilje

Matični broj: 07413483

PIB: 100785196

Šifra delatnosti: 2593 – proizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga

Generalni Direktor Društva: Stevo Popović, dipl. ing.

<http://www.fasil.rs>

E-mail adresa: fasil@fasil.rs

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje raspolaže sa 78.870 običnih akcija nominalne vrednosti 4.150,00 RSD po akciji, sa sledećom strukturom (redosled prvih 10 akcionara po broju akcija):

Redni broj	Akcionar	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
5.	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
6.	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
7.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
8.	GACANIN ESO	230	0,29%
9.	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
10.	OPACIC ANDRIJA	160	0,20%

Organi upravljanja Društvom su:

- Skupština Društva
- Nadzorni odbor Društva
- Izvršni odbor Direktora

Prosečan broj zaposlenih u 2022. godini iznosi **260** radnika, dok je u 2021. godini iznosio **263** zaposlenih.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju fizička sredstva), kao što su: goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38. – Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava od narednog meseca u odnosu na mesec u kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16. – Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana.

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupu sredstava slične prirode i namene u poslovanju Društva:

- zemljište,
- građevinski objekti,
- mašine i uređaji,
- laboratorijska oprema,
- kancelarijski nameštaj
- transportna sredstva.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se troškovi nabavke i poreska opterećenja koja ne služe kao odbitna stavka prilikom obračuna PDV-a (porez na prenos apsolutnih prava, troškovi prevoza, pretovara i manipulacije, troškovi carinjenja, špedicije i pregleda-atesta i dr.), kao i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstva ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz MRS 23. - Troškovi pozajmljivanja.

3.3. Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme i njihovo otpisivanje

Prilikom procene nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se sve nekretnine, sredstva i oprema iz grupe kojoj to sredstvo pripada.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnina, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistemski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

$$\text{stopa amortizacije} = 100 / \text{korisni vek trajanja sredstva}$$

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Obračunati trošak amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao. Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđenja ili ako je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

3.4. Investicione nekretnine

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadni izdaci vezani za investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se primenom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, zatim dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima.

Na dan bilansa ulaganja se procenjuju prema nadoknadivoj vrednosti i vrši se umanjenje ako je nadokandiva vrednost manja od nabavne vrednosti.

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i sitnog inventara vrednuju se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj ceni, ako je niža. Zalihe materijala proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavna vrednost materijala, rezervnih delova i sitnog inventara sadrži fakturnu vrednost, carine i druge dažbine, transportne troškove, osiguranje i druge zavisne troškove nabavke. Popusti, rabati i drugi popusti oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvenog proizvodnog procesa i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala. Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama se vrši tako da vrednost izlaza materijala i vrednosti materijala na zalihama budu iskazane po metodu prosečne ponderisane cene.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni koja je niža od cene koštanja gotovih proizvoda.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat poslovnog procesa Društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti krajnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost uoštaka materijala i sirovina i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze.

Izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza zaliha nedovršene proizvodnje, odnosno gotovih proizvoda.

Otpisivanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se za svaki proizvod posebno.

3.7. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i stalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa.

Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za uporedni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na dodatu vrednost. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Usaglašavanje potraživanja i obaveza vršeno je putem IOS obrazaca i sravnjavanjem putem zapisnika na dan 31.12.2022. godine. Iznos potraživanja i obaveza koji je usaglašen iznosi oko 95%.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca, a na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti, vrši se kao potraživanja od kupaca kod kojih od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 12 meseci. Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda, vrši se ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana.

3.8. Finansijske obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale

dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kartkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobaljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana o dana sastavljanja finansijskog izveštaja.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizacionoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivate koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskog izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskog izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi ili prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona i sudskih poravnjana vrši se direktnim otpisivanjem.

3.9. Rezervisanja

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

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

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

3.10. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju sve prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i sve dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenim ispravama, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća.

Rashodi obuhvataju troškove i izdatke koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća, kao i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

3.11. Troškovi pozajmljivanja

Kamate i ostali troškovi pozajmljivanja preduzeća obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23. Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj vrednosti. Nabavka osnovnih sredstava tokom godine evidentirala se po nabavnoj vrednosti koju čini vrednost po fakturi dobavljača uvećana za sve troškove nabavke do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu.

Obračun amortizacije vršen je primenom proporcionalne metode, po sledećim stopama:

→ Građevinski objekti:	1,25%
→ Mašine i uređaji, laboratorijska oprema, kancelarijski nameštaj:	5%
→ Transportna sredstva:	7%

Na dan Bilansa stanja 31.12.2022. godine, Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima (List nepokretnosti broj 3036 K.O. Arilje):

1. Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nastrešica – magacin žice, Kolska vaga, Portirnica 2, Fabrički dimnjak – izvršna vansudska hipoteka I reda zasnovana u korist FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, MB 07904959, radi obezbeđenja potraživanja od 4.631.509,99 RSD, po sporazumu o regulisanju dospelih obaveza br. 23842/1 od 12.04.2022. godine za otplatu duga u 48 jednakih mesečnih anuiteta (prvi anuitet dospeva 30.04.2022 a poslednji 31.03.2026. godine).

2. Hala Filtera i Hala Kliznih ležaja – izvršna vansudska hipoteka I reda ; na objektima :Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nadstrešnica-magacin žice, Fabrički dimnjak, Kolska vaga i Portirnica 2 izvršena je vansudska hipoteka II reda zasnovana u korist hipotekatnog poverioca FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, MB 07904959, i Aneksom broj 1 ugovora o zalozi 100414/1 od 31.03.2021.g. radi obezbeđenja potraživanja od 37.503.266,5 RSD, sa kamatom 3% godišnje, po Sporazumu o regulisanju dospelih obaveza br. 100414/1 od 12.04.2022 za otplatu duga u 48 jednakih mesečnih anuiteta (prvi dospeva na naplatu 30.04.2022 a zadnji 31.03.2026. godine)

3. Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 10210/2016 po osnovu Ugovora o zalozi 2384/1 od 06.07.2016. godine u cilju obezbeđenja potraživanja u iznosu od 4.631.509,99 RSD. Predmet založnog prava su: 1. Mašina za tkanje metalnih sita UDWZL 8500 br. 25; Mašina za tkanje sita UDWZL 1m 600 br. 23; Mašina za izradu spoja SEAMATIK SC3; Mašina za spiralizaciju SM-85; Hidraulična presa HVO-3/250.

4. Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 13519/2018 po osnovu Ugovora o zalozi 100414/1 od 24.10.2018. godine u cilju obezbeđenja potraživanja u iznosu od 37.503.266,5 RSD. Predmet založnog prava su: 1. Mašina za tkanje metalnih sita UDWZL 8500 br. 25; Mašina za tkanje sita UDWZL m 6000 br. 23; Mašina za izradu spoja SEAMATIK SC3; Mašina za spiralizaciju SM-85; Hidraulična presa HVO-3/250.

5. Zgrada poslovnih usluga, zgrada metaloprerađivačke industrije-mala tkacnica i spajanje plasticnih sita, zgrada metaloprerađivačke industrije -magacin-upisana vansudska hipoteka u korist hipotekarnog poverioca MINISTARSTVA FINANSIJA-Poreska uprava filijala Uzice radi obezbeđenja potraživanja po osnovu zapisnika o stanju duga po osnovu javnih prihoda na dan 12.04.2022.god. sa obracunatom kamatom do 12.04.2022.godine, koji je sastavljen od strane MINISTARSTVA FINANSIJA, PORESKA UPRAVA, FILIJALA UZICE, broj 100-433-12-07702/2022-1300 od 13.04.2022. godine sacinjenog u Uzicu na ukupan iznos od 52.060.615,95 dinara uključujući sve sastavne delove navedenih nepokretnosti i sva poboljšanja i povećanja vrednosti nepokretnosti do kojih dodje posle zasnivanja hipoteke.

4.2. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti karjnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina, po metodu prosečne cene, i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se

zalihe dovele u stanje u kome se nalaze. Ukoliko je prodajna cena niža od cene koštanja proizvoda, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po prodajnoj ceni.

4.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

4.4. Realizacija

Realizacija je iskazana po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje proizvoda i porez na dodatu vrednost

4.5. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost prema zvaničnom kursu na dan Bilansa stanja.

Positivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna poslovnih promena u stranim sredstvima plaćanjaknjižene su u korist ili na teret Bilansa uspeha. Nenaplaćene pozitivne ili negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan bilansa stanja knjižene su na pozitivne ili negativne kursne razlike.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sastavljanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka za valute	Važi za	Srednji kurs	31.12.2022.	31.12.2021.	31.
EUR	1		117,3224	117,5821	1
USD	1		110,1515	103,9262	1
GBP	1		132,7026	140,2626	1
CNY	1		15,8441	16,3037	1

4.6. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja vrši se za sva potraživanja po osnovu prodaje u zemlji i inostranstvu koja nisu naplaćena u roku od 12 meseci do dana dospeća za naplatu.

4.7. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo ima povezana pravna lica. U smislu Zakona o porezu na dobit pravnih lica Službeni Glasnik Republike Srbije broj 47/2013 u skladu sa članom 59, FAPROM d.o.o. Arilje predstavlja povezano pravno lice.

OSNOV: Fasil Konzorcijum d.o.o., skraćeno ime „FAPROM“ d.o.o., iz Arilja, ulica Svetolika Lazarevića broj 31, 31230 Arilje, matični broj 20064650, ima učešće kroz akcije u kapitalu Fabrike sita i ležaja „Fasil“ a.d. iz Arilja u visini od 37,74%.

Tokom 2022-e godine ostvaren je promet sa „Faprom“ d.o.o u iznosu od RSD: 4.705.530,67.

4.8. Zarade

Obračun i isplata zarada i naknada vrši se shodno odredbama Kolektivnog ugovora Društva i zakonskim propisima, vezanim za obračun i plaćanje poreza i doprinosa.

U skladu sa MRS-19 Rezervisanje po osnovu beneficije zaposlenih, odnosno otpremnina u skladu sa Zakonom i kolektivnim ugovorom iznosi RSD: 34.827 hiljada dinara.

Zaposleni po Kolektivnom ugovoru ima pravo pri odlasku u penziju na otpremninu u visini od 2 prosečne zarade u republici srbiji prema poslednjem objavljenom podatku.

4.9 Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećem u Republici Srbiji. Porez u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Društvo ima poreske kredite za ulaganja u osnovna sredstva i nema obavezu plaćanja poreza na dobit.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja iznosa sredstava ili obaveza koje se izračunavaju iz razlika knjigovodstvenog iznosa i imovine u bilansu i njihove poreske osnovice.

Privremena poreska razlika po osnovu različito obračunate računovodstvene i poreske amortizacije za 2022-u godinu iznosi:

1	Računovodstvena vrednost Osnovnih sredstava	280.425.021,09
2	Poreska vrednost Osnovnih sredstava	111.324.298,00
3	Razlika (1-2)	169.100.723,09
4	Poreska stopa	15%
5	Odložena poreska obaveza	25.365.108,46

Odloženi poreski rashod nastaje po osnovu odložene poreske obaveze gde se bruto dobit tekuće godine umanjuje za tekući porez i koriguje za odloženi porez. Standard zahteva da se odložene poreske obaveze iskažu u Bilansu uspeha na teret tekućeg rashoda i kao obaveza u Bilansu stanja. Iskazano je smanjenje odlozenih poreskih obaveza u iznosu od 8.160.957,83 dinara.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koje ne zavise od rezultata, uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim, poreskim i opštim propisima.

4.10. Dobitak

U toku 2022. godini iskazan je dobitak u poslovanju od 3.286 hiljada dinara.

4.11. Ciljevi i politike upravljanja finansijskim rizicima

Aktivnosti kojima se Preduzeće bavi ga izlažu raznim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju instrumente ili ostale oblike hedžinga protiv ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Preduzeće posluje.

Politike upravljanja svakim od navedenih rizika su objašnjene u daljem tekstu.

Tržišni rizik

Tržišni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena tržišnih uslova, poput kamatne stope i deviznih kurseva.

Izuzev izloženosti riziku od promena kurseva valuta, Preduzeće nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Rizik promene kurseva valuta

Rizik promene kurseva valuta nastaje po osnovu finansijskih instrumenata izraženih u valuti koja nije funkcionalna valuta preduzeća a koji su monetarne prirode.

Rizik promene kurseva valuta je primenjiv na promene kursa EUR/USD u odnosu na RSD a u vezi sa gotovinom i gotovinskim ekvivalentima i kreditima koje Preduzeće koristi. Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Preduzeće nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca).

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo snosi konačnu odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi kako na kratkoročne tako i dugoročne potrebe finansiranja i održavanje likvidnosti.

Rizik fer vrednosti

Finansijska sredstva i obaveze priznaju se u bilansu stanja inicijalno u visini istorijske vrednosti, a nakon inicijalnog priznavanja, u visini njihove fer vrednosti. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Rukovodstvo Preduzeća veruje da se iskazana vrednost finansijskih sredstava i obaveza na dan 31.12.2022. godine i 31.12.2021. godine značajno ne razlikuje od njihove fer vrednosti.

4.11. Trajnost poslovanja

Društvo je osnovano na neodređeno vreme i sa ciljem trajnog poslovanja, a što je i evidentno od samog osnivanja Društva.

Društvo će nastaviti poslovanje u istoj delatnosti i u budućnosti bez obzira na otežane okolnosti koje postoje na tržištu a kojima je i dobrinela pandemija virusa COVID-19 i rat u Ukraini.

Društvo je iskazalo dobitak u poslovanju, međutim moraju se imati u vidu otežani tržišni uslovi za dalje poslovanje društva. Skupština Društva je usvojila plan za poboljšanje poslovanja Društva, odnosno utvrdjene su mere za povećanje obrtnih sredstava Društva, a u cilju povećanja proizvodnje i finansiranje

izvoza proizvoda za kojima postoji potreba na tržištima na kojima je ovo Društvo prisutno više od 20 godina.

Skupština je tokom 2020. godine usvojila odluku o prodaji dela imovine Društva (nekretnine, postrojenja i opreme), čija knjigovodstvena vrednost iznosi 77.228 hiljada dinara i kojom je zaduženo rukovodstvo Društva da sprovede navedenu prodaju prema tržišnoj vrednosti a u cilju pribavljanja potrebnih obrtnih sretstava.

Na dan sastavljanja ovog finansijskog izveštaja navedena prodaja nije realizovana.

4.12. Uticaj COVIDA na poslovanje Društva u izveštajnom periodu

Tokom 2021. i u prvoj polovini 2022. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Vanredno stanje usled COVID-19 je prevaziđeno na zadovoljavajući način – finansijskom konsolidacijom.

Pored COVID-19 i rat u Ukraini dopunski prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju, rokove i prodaju naših proizvoda. Koliki uticaj će posledice kašnjenja u isporukama imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva zavisiće od daljeg razvoja situacije, i uticaja na naše kupce i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima rat u Ukraini može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.

Pored toga, nabavka osnovnih sirovina je funkcionisala bez zastoja, a što je omogućilo kontinuirano odvijanje procesa proizvodnje i prodaje.

Osim toga do dana odobravanja ovog izveštaja Društvo uspeva da namiruje dospelu potraživanja.

Zbog specifičnosti situacije na tržištu, rasta troškova poslovanja i uticaja krize na celu privredu i povezane industrije, uticaj situacije na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim stepenom pouzdanosti.

Na bazi prethodnog navedenog, finansijski izveštaji su sastavljeni uz skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti.

5. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA „FASIL“ AD

Bilans Uspeha

5.1. Poslovni prihodi

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Na domaćem tržištu	0	0
UKUPNO	0	0

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim licima u zemlji	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	192.706	145.323
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	289.218	194.447
UKUPNO	481.924	339.770

5.1.3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2.203	1.793
UKUPNO	2.203	1.793

5.1.4. Povećanje vrednosti zaliha učinaka

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	56.900	17.955
UKUPNO	56.900	17.955

5.1.5. Smanjenje vrednosti zaliha

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-3	- 29.856
UKUPNO	-3	-29.856

5.1.6. Ostali poslovni prihodi

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	12.229
Prihodi od zakupnina	1.424	1.335
Ostali poslovni prihodi	0	0
UKUPNO	1.424	13.564

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2.1. Nabavna vrednost prodane robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Nabavna vrednost prodane robe	0	0
UKUPNO	0	0

5.2.2. Troškovi materijala

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Troškovi materijala za izradu	170.850	106.066
Troškovi režijskog materijala	1.155	1.338
Troškovi goriva i energije	24.466	26.489
Troškovi rezervnih delova	9.475	1.427
UKUPNO	205.946	135.020

5.2.3. Troškovi zarada

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	203.176	179.026
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	32.995	30.064
Troškovi naknada po ugovorima o delu	2.986	1.389
Troškovi naknade članovima Nadzornog odbora	2.108	1.840
Ostali lični rashodi i naknade	9.361	9.877
UKUPNO	250.626	222.196

5.2.4. Troškovi proizvodnih usluga

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Troškovi transportnih usluga	12.698	10.098
Troškovi usluga održavanja	2.983	3.078
Troškovi zakupnina	0	0
Troškovi sajmovi	0	10
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	9.919	8.185
UKUPNO	25.600	21.371

5.2.5. Troškovi amortizacije

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Amortizacija nekretnina i opreme	36.690	47.563
UKUPNO	36.690	47.563

5.2.6. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2.060	7.400
UKUPNO	2.060	7.400

5.2.7. Nematerijalni troškovi

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Troškovi neproizvodnjih usluga	1.218	1.234
Troškovi reprezentacije	475	358
Troškovi premija osiguranja	745	674
Troškovi platnog prometa	1.171	799
Troškovi članarina	0	1.147
Troškovi poreza	1.567	1.393
Ostali nematerijalni troškovi	406	496
UKUPNO	5.582	6.101

POSLOVNI GUBITAK

0 96.725

5.3 FINSNSIJSKI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Prihodi od kamata	4	1
Pozitivne kursne razlike	1.252	43
Ostali finansijski prihodi	20	5
UKUPNO	1.276	49

5.4. FINANSIJSKI RASHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Rashodi kamata	3.422	4.421
Negativne kursne razlike	2.301	222
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
Ostali finansijski rashodi	64	4
UKUPNO	5.787	4.647

5.5. OSTALI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	0
Dobici od prodaje materijala	36	101
Prihodi od smanjenja obaveza	0	703
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	59	0
Ostali neposlovni i vanredni prihodi- dobijeni sudsk. sporovi	535	498
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	305	1.726
Prihodi po osnovu grešaka iz ranijih godina	0	45
UKUPNO	935	3.073

5.5.1. Ostali rashodi	U 000 RSD	
	I-XII 2022.	I-XII 2021.
Gubici od prodaje materijala - obezvređenja	1	0
Rashodi sudskih sporova	0	0
Ostali neposlovni rashodi	0	2.646
Ispravka greske iz ranijih god	25	0
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	688	6.168
UKUPNO	714	8.814

5.6. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	11.656	0

GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	107.064

5.7. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Dobitak pre oporezivanja	11.656	0

GUBITAK PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Gubitak pre oporezivanja	0	107.064

5.8. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Odloženi poreski prihodi perioda	0	9.281

ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Odloženi poreski rashod perioda	8.370	0

5.9. NETO DOBITAK

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Neto dobitak	3.286	0

5.10. NETO GUBITAK

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Neto gubitak	0	97.783

5.11. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Postrojenja i oprema u pribavljanju	Ukupno
Nabavna vrednost Stanje 01.01.2021.	25.282	379.480	988.182	10.151	1.403.095
Povećanje:					
- Nabavka, aktiviranje i prenos		983	4.136		5.119
- Procena u toku godine					
- Viškovi utvrđeni popisom					
Smanjenje:					
- Prodaja u toku godine					
- Prenos na sred. sa 140					
Aktiviranje, Prenos na postojenja i opremu					
Nabavna vrednost Stanje 31.12.2021.	25.282	380.463	992.318	10.151	1.408.214
Kumulirana ispravka Stanje 01.01.2021.		226.761	828.905		1.055.666
Povećanje:					
- Amortizacija		4.718	31.972		36.690
- Obezvredenje					
- Prenos sreds. na 140					
Smanjenje:					
- Po osnovu prodaje					
- Po osnovu rashodovanja					
Kumulirana ispravka Stanje 31.12.2022.		231.479	860.879		1.092.356
Neto sadašnja vrednost 31.12.2022.	25.282	148.984	159.276	10.151	315.856

5.12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	193	193
UKUPNO	193	193

5.13. ZALIHE

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Materijal	96.829	80.140
Rezervni delovi	0	0
Alat i inventar	0	0
Nedovršena proizvodnja	205.787	163.675
Gotovi proizvodi	42.490	27.705
Stalna sredstva namenjena prodaji	1.496	0
Dati avansi		199
UKUPNO	346.603	271.719

5.14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

5.14.1. Potraživanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Kupci – ostala povezana pravna lica	0	6
Kupci u zemlji	38.883	19.528
Kupci u inostranstvu	56.045	28.072
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	17.671	17.288
Potraživanja od izvoznika	72.687	72.687
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje	80	80
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	72.767	72.767
Potraživanja od zaposlenih	0	0
UKUPNO	77.257	30.318

5.14.1.1. Ostala potraživanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Ostala potraživanja	6.530	5.067

5.14.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Tekući (poslovni) račun	1.087	108
Blagajna	36	16
Devizni račun	13.394	4.134
Devizna blagajna	39	19
Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO	14.556	4.277

5.14.3. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Porez na dodatu vrednost	673	502
Aktivna vremenska razgraničenja	4.830	1.018
Ostala AVR	-6	0
UKUPNO	5.497	1.520

5.15. KAPITAL

Izveštaj o promenama na kapitalu

Opis	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Početno stanje 01.01.2022.	327,311	7,061	445.828	5.278	342.920	442.558
Povećanje u 2022.				3.286	1.153	
Smanjenje u 2022.						
Stanje 31.12.2022.	327,311	7,061	445,828	8.564	344.073	444.691

5.16. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.16.1. Dugoročna rezervisanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Standard 19 – Beneficije zaposlenih	34.827	32.027
UKUPNO	34.827	32.027

5.16.2. Dugoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Dugoročni krediti	24.036	0
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
UKUPNO	24.036	0

5.17. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.17.1. Kratkoročni krediti

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Kratkoročni krediti u zemlji	0	0
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	11.360	39.833
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2.300	2.500
UKUPNO	13.660	42.333

5.17.2. Obaveze iz poslovanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Primljeni avansi	69.911	14.756
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	137
Dobavljači u zemlji	40.989	26.181
Dobavljači u inostranstvu	30.287	11.942
Obaveze prema uvozniku	0	0
UKUPNO	141.187	53.016

5.17.3. Ostale kratkoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	71.059	63.303
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	1.411
Obaveze prema zaposlenima	1.021	709
Obaveze prema članovima Nadzornog Odbora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
Ostale obaveze	4.589	4.502
UKUPNO	76.669	69.925

5.17.4. Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda i PVR

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.276	1.982
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3.074	1.441
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	36	36
UKUPNO	5.036	3.459

5.17.5. Odložene poreske obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Odložene poreske obaveze	25.365	17.204
UKUPNO	25.365	17.204

6. Usvajanje finansiskog izveštaja

Izvršni odbor je dana 29. 03. 2023. godine odobrio finansiski izveštaj za statističke potreba, a konačni finansiski izveštaj biće predat nakon održane Skupštine Fasil a.d., a kako ga predloži Nadzorni odbor.

7. Dogadjaji nakon bilansa stanja

Nakon bilansa stanja nije bilo poslovnih dogadjaja koji bi uticali na finansijske izveštaje za 2022. godinu.

U Arilju

dana 29. 03. 2023. godine

Zakonski zastupnik

Stevo Popovic, dipl. ing.

FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL A.D. ARILJE
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2022. GODINU

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 5

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**SKUPŠTINI AKCIONARA FABRIKE SITA I LEŽAJA „FASIL“ A.D. ARILJE***Kvalifikovano mišljenje*

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja Fabrike sita i ležaja „Fasil“ a.d., Arilje (u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembar 2022. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o promenama na kapitalu i Izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja („Finansijski izveštaji“).

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u paragrafima a) do e) i moguće efekte pitanja opisanih u paragrafima f) do h) u odeljku Osnova za kvalifikovano mišljenje, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembar 2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

- a) Društvo na dan 31. decembar 2022. godine ima iskazane zemljište i građevinske objekte u iznosu od RSD 174,266 hiljada i postrojenja opremu u iznosu od RSD 131,441 hiljada koje odmerava po modelu revalorizacije. Društvo je na dan 31. decembar 2022. godine izvršilo kompletnu procenu zemljišta i građevinskih objekata i delimičnu procenu opreme ali rezultate procene nije evidentiralo u finansijskim izveštajima za 2022. godinu, već u 2023. godini. Međunarodni računovodstveni standard 16 Nekretnine, postrojenja i oprema zahteva, kada se primenjuje model revalorizacije za odmeravanje nekretnina, postrojenja i opreme, da se njihova knjigovodstvena vrednost ne razlikuje bitno od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda. Na osnovu rezultata procene, vrednost zemljišta i građevinskih objekata iskazanih u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2022. godine podcenjena je za RSD 159,868 hiljada, a opreme za RSD 34,782 hiljade, a revalorizacionih rezervi, i, posledično ukupnog kapitala, za RSD 194,650 hiljada. Međutim, Društvo je procenilo samo deo opreme čija nabavna vrednost predstavlja 62%, a sadašnja vrednost 52% nabavne, odnosno sadašnje vrednosti ukupnih postrojenja i opreme iskazanih u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2022. godine. U odsustvu kompletne procene osnovnih sredstava nismo mogli da utvrdimo ukupan efekat navedenog pitanja na finansijske izveštaje Društva.
- b) Društvo je priznalo prihode od prodaje robe u godini koja se završila 31. decembra 2022. godine u iznosu od RSD 24,898 hiljada iako je obaveza izvršenja, odnosno isporuka robe kupcu, ispunjena u 2023. godini, što je u suprotnosti sa zahtevima Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja 15 Prihod od ugovora sa kupcima. Kao rezultat navedenog potraživanja od kupaca na dan 31. decembar 2022. godine i prihodi za godinu koja se završila na taj dan precenjeni su za RSD 24,898 hiljada, zalihe na dan 31. decembar 2022. godine i prihodi od povećanja vrednosti nedovršenih i gotovih proizvoda potcenjeni su za RSD 20,686 hiljada, dok je kapital na dan 31. decembar 2022, godine i rezultat za godinu koja se završila na taj dan precenjen za RSD 4,212 hiljada.

Parker Russell d.o.o.**Jablanička 184 A, Beograd, Srbija****PIB 109517009; MB 21197041****T: +381 (11) 408 43 59 T: +381 64 26 56 930****email: office@parkerrussell.rs | www.parkerrussell.rs**

Parker Russell doo to carry out audit work in the UK and Ireland by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales. List of offices and partner's names are available at the above address. Parker Russell (UK) LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales. Registered No. OC370411. Parker Russell is a trading name of Parker Russell (UK) LLP. Parker Russell UK LLP is a member firm of Parker Russell International Ltd (PRIL). PRIL and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered by the member firms. PRIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions. Please see website www.parkerrussell.rs for further details.

AN INDEPENDENT MEMBER OF



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**SKUPŠTINI AKCIONARA FABRIKE SITA I LEŽAJA „FASIL“ A.D. ARILJE***Osnova za kvalifikovano mišljenje (nastavak)*

- c) Društvo je prilikom obračuna cene koštanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na dan 31. decembar 2022. godine napravilo niz grešaka. Konkretno za vrednovanje zaliha korišćene su netačne količine zaliha na dan 31. decembar 2022. godine, od čega je jedan deo bio iskorišćen i tokom 2021. godine, korišćena je netačna količina proizvedenih proizvoda tokom 2022. godine, a u cenu koštanja su uključeni i troškovi prodaje i drugi troškovi koji, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 Zalihe, ne mogu da se uključe u cenu koštanja zaliha. Kao rezultat navedenog zalihe i kapital na dan 31. decembar 2022. godine i 31. decembar 2021. godine su precenjeni su za RSD 22,088 hiljada, odnosno RSD 4,907 hiljada, a prihodi od povećanja vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i dobitak za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2022. godine su precenjeni za RSD 17,181 hiljada, odnosno RSD 12,274 hiljade.
- d) Društvo je na dan 31. decembar 2021. godine netačno obračunalo odložene poreske obaveze nastale na osnovu privremenih razlika između vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme za računovodstvene i poreske svrhe. Kao rezultat navedenog odložene poreske obaveze na dan 31. decembar 2021. godine niže su iskazane, kapital na dan 31. decembar 2021. godine je više iskazan, odloženi poreski rashodi za 2022. godinu više iskazani, a rezultat za 2022. godinu niže iskazan za RSD 11,584 hiljade.
- e) Društvo tokom tekuće i prethodnih godina nije evidentiralo kamate na neizmirene poreze i doprinose, tako da na dan 31. decembar 2022. godine postoji neslaganje između evidentiranih poreskih obaveza i stanja obaveza kod poreskih organa. Društvo kamate ne evidentira očekujući reprogram poreskih obaveza. Međutim, kako u slučaju odobravanja reprograma Društvo ima pravo na otpis samo 50% kamate, poreske obaveze na dan 31. decembar 2022. godine i 31. decembar 2021. godine, iskazane u okviru ostalih kratkoročnih obaveza, su potcenjene a kapital precenjen za RSD 6,300 hiljada, odnosno RSD 5,606 hiljada dok je dobitak za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2022. godine precenjen za RSD 694 hiljade.
- f) Društvo na dan 31. decembar 2022. godine ima iskazane zalihe koje potiču iz prethodnih godina i to materijala u iznosu od RSD 33,366 hiljada koji se nije koristio tokom 2022. godine, poluproizvoda u iznosu od RSD 89,790 hiljada koje se nisu dalje obrađivale tokom 2022. godine i gotovih proizvoda u iznosu od RSD 23,178 hiljada koje se nisu prodavale tokom 2022. godine. Društvo nije izvršilo detaljnu analizu ovih zaliha sa ciljem utvrđivanja mogućnosti njihove upotrebe i prodaje, odnosno njihove neto ostvarive vrednosti i, shodno tome, nije utvrdilo da li vrednost zaliha treba da bude umanjena. U odsustvu informacija o neto ostvarivoj vrednosti navedenih zaliha nismo mogli da se utvrdimo da li je iskazana vrednost navedenih zaliha adekvatna i da li je potrebno izvršiti umanjenje njihove vrednosti.
- g) Društvo na dan 31. decembar 2022. godine i 31. decembar 2021. godine nije primenilo odredbe Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja 9 – Finansijski instrumenti koje se odnose na odmeravanje rezervisanja za gubitke po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja već je obezvređilo sva potraživanja za koja je od datuma inicijalnog dospeća za plaćanje prošlo više od godinu dana. Ovako utvrđena ispravka vrednosti potraživanja iznosila je RSD 90,438 hiljada na dan 31. decembar 2022. godine, odnosno RSD 90,055 hiljada na dan 31. decembar 2021. godine. Efekti navedenog pitanja na finansijske izveštaje nisu utvrđeni.
- h) Deo zaliha na dan 31. decembar 2022. godine u iznosu od RSD 20,959 hiljada odnosi se na zalihe kliznih elemenata. Nismo mogli da dobijemo pouzdane podatke o proizvodnji i stanju zaliha kliznih elemenata po kategorijama proizvoda i u jedinicama mere koji se koriste prilikom utvrđivanja cene koštanja gotovih proizvoda zato što Društvo ne vodi takvu evidenciju u analitici zaliha i, shodno tome, nismo mogli da utvrdimo da li su potrebne korekcije pomenutog iznosa zaliha kliznih elemenata.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA FABRIKE SITA I LEŽAJA „FASIL“ A.D. ARILJE

Osnova za kvalifikovano mišljenje (nastavak)

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i važećim standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost je detaljnije opisana u odeljku izveštaja *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za kvalifikovano mišljenje.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Skrećemo pažnju na napomene 4.11. i 4.12. koje obelodanjuju otežane okolnosti poslovanja i neizvesnosti vezane za buduće poslovanje prouzrokovane ratom u Ukrajini, kao i na napomenu 4.1. koja obelodanjuje uspostavljene hipoteke na imovini Društva po osnovu reprogramiranih kredita i očekivanog od strane Društva reprograma poreskih obaveza. Ovi događaji ili uslovi izazivaju značajnu sumnju u vezi sa sposobnošću Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti. Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovog pitanja.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja se razmatraju u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i ne iznosi se posebno mišljenje o ovim pitanjima. U postupku revizije priloženih finansijskih izveštaja, osim pitanja opisanih u odeljku Osnova za kvalifikovano mišljenje i odeljku Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja nismo identifikovali dodatna ključna revizijska pitanja koja bi trebalo da se saopšte u našem izveštaju.

Ostale informacije

Za ostale informacije odgovorno je rukovodstvo Društva. Ostale informacije obuhvataju godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava 31. decembra 2022. godine.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša je odgovornost da pregledamo ostale informacije i razmotrimo da li postoje materijalno značajne nedoslednosti između njih i finansijskih izveštaja ili naših nalaza stečenih tokom revizije, ili da li su one na bilo koji drugi način, materijalno pogrešno predstavljene. Dodatno, u skladu sa Zakonom o računovodstvu naša je odgovornost da sprovedemo postupke da utvrdimo da li je godišnji izveštaj o poslovanju, u formalnom smislu, sastavljen u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu.

Na osnovu sprovedenih procedura izveštavamo sledeće:

- 1) Informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, u svim materijalno značajnim aspektima, sa priloženim finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2022. godine.
- 2) Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA FABRIKE SITA I LEŽAJA „FASIL“ A.D. ARILJE

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**SKUPŠTINI AKCIONARA FABRIKE SITA I LEŽAJA „FASIL“ A.D. ARILJE***Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)*

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

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

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

Partner u angažovanju na reviziji koji je rezultirao ovim izveštajem nezavisnog revizora je Aleksandra Samardžić.

Beograd, 28. april 2023. godine



A. Samardžić
Aleksandra Samardžić
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив ФАБРИКА СИТА I LEŽАЈА FASIL АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АРИЉЕ

Седиште АРИЉЕ, Светиолика Лазаревића 18

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	5,11	316.051	347.621	317.629
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		315.858	347.428	317.436
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		174.266	178.001	144.708
023	2. Постројења и опрема	0011		131.441	159.276	162.577
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		10.151	10.151	10.151
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5,12	193	193	193

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		193	193	193
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				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		449.770	312.901	442.429
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.13	346.603	271.719	287.027
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		96.829	80.140	83.257
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		248.278	191.380	203.281
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		157	199	489
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		1.339		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				77.228
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	15.14.1	77.257	30.318	61.898
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		29.982	10.692	16.366
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		47.275	19.620	34.542


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			6	10.990
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	5.14.11	6.530	5.569	9.125
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		6.530	5.569	9.125
223	2. Потраживања да више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.14.2	14.556	4.277	6.574
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.14.3	4.824	1.018	577
88	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		765.821	660.522	760.058
	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5.15	444.691	442.558	540.341
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		327.311	327.311	327.311
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				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		7.061	7.061	7.061
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	5.15	445.828	445.828	445.828
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				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		8.564	5.278	5.278
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		5.278	5.278	5.278
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		3.286		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		344.073	342.920	245.137
350	1. Губитак ранијих година	0413		344.073	245.137	181.195
351	2. Губитак текуће године	0414			97.783	63.942
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		58.863	32.027	47.999
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		34.827	32.027	24.627
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		34.827	32.027	24.627
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		24.036		23.372
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		24.036		23.372
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4,9	25.365	17.204	26.465
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		236.902	168.733	145.233
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15.17.1	13.660	42.333	28.052
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		2.300	2.500	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		11.360	39.833	28.052
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	5.17.2	69.911	14.756	9.968
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.17.2.	71.276	38.260	35.861
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			137	6.315
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		40.989	26.181	14.998
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		30.287	11.942	14.548
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		82.019	73.348	71.316

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	5.17.3	76.669	69.925	68.862
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	15.17.4	5.350	3.423	2.454
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	15.17.4	36	36	36
	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		765.821	660.522	760.058
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Ажу
 дана 29.03. 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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив ФАБРИКА СИТА I LEŽAJA FASIL АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АРИЉЕ

Седиште АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18

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		542.448	343.226
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.1.		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1.1.2	481.924	339.770
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		192.706	145.323
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		289.218	194.447
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.3	2.203	1.793
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.4	56.900	17.955
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.1.5	3	29.856
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.6	1.424	13.564
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		526.503	439.951
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.1		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.2	205.946	135.320
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.2.3	250.626	222.196
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		203.176	179.026
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		32.995	30.064
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		14.455	13.106
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.5	36.690	47.563
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.4	25.600	21.371
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		2.060	7.400
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.7	5.581	6.101

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		15.945	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			96.725
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.3	1.276	49
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		4	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1.252	43
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		20	5
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	5.786	4.647
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		3.422	4.421
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2.300	222
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		64	4
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		4.510	4.598
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		305	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		713	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.5	630	3.073
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.5.1	1	8.814
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		544.659	346.348
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		533.003	453.412
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5.6	11.656	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	5.6		107.064
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	5.7	11.656	

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	5.7		107.064
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	5.8	8.370	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.8		9.281
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5.9	3.286	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	5.10		97.783
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ничу
 дана 29-03 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).

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE

Седиште АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

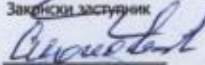
- у хиљадама динара -

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	327.311	4010		4019		4028	7.061	
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	327.311	4012		4021		4030	7.061	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031		
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	327.311	4014		4023		4032	7.061	
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	327.311	4016		4025		4034	7.061	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035		
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	327.311	4018		4027		4036	7.061	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. 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	445.828	4046	5.278	4055	245.137	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	445.828	4048	5.278	4057	245.137	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	97.783	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	445.828	4050	5.278	4059	342.920	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	445.828	4052	5.278	4061	342.920	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	3.286	4062	1.153	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	445.828	4054	8.564	4063	344.073	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	540.341	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	540.341	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	442.558	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	442.558	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	444.691	4090	

у Арије
 дана 29.03.2022 године

Законски заступник




Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE

Седиште АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18

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		3.286	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			97.783
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) 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			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		3.286	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			97.783
	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 Ариљу

дана 29.03. 2023 године

Законски заступник





Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE

Седиште АРИЉЕ, Светлика Лазаревића 18

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	567.364	434.092
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	299.513	214.250
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	262.473	210.363
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.378	9.479
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	548.093	426.804
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	157.751	100.624
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	132.056	80.696
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	244.239	228.221
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.411	12
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.636	17.251
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	19.271	7.288
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		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.545	327
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.545	327

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
З. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.545	327
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	2.500
1. Увећање основног капитала	3030	0	
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		2.500
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	7.638	11.585
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		11.585
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	7.438	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	200	0
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	7.638	9.085
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	567.364	436.592
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	557.276	438.716
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	10.088	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		2.124
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.277	6.574
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	212	41
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	21	214
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	14.556	4.277

у Амиса
 дана 29.03 2023 године

Законски заступник

Свишец



**Fabrika sita i ležaja
„F A S I L“ AD
Arilje**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2022. GODINE**

1. OPŠTI PODACI

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje osnovana je 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo „Valjaonice bakra“ Sevojno. U prethodnih 50. godina „Fasil“ AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote.

Od 1990. godine fabrika posluje kao samostalni subjekt, a 21. 12. 2002. godine organizovana je u akcionarsko društvo.

Naziv firme je: Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje, sa skraćenim nazivom „FASIL“ AD Arilje

Adresa Društva: Svetolika Lazarevića 18, 31230 Arilje

Matični broj: 07413483

PIB: 100785196

Šifra delatnosti: 2593 – proizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga

Generalni Direktor Društva: Stevo Popović, dipl. ing.

http://www.fasil.rs

E-mail adresa: fasil@fasil.rs

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje raspolaže sa 78.870 običnih akcija nimalne vrednosti 4.150,00 RSD po akciji, sa sledećom strukturom (redosled prvih 10 akcionara po broju akcija):

Redni broj	Akcionar	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
5.	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
6.	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
7.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
8.	GACANIN ESO	230	0,29%
9.	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
10.	OPACIC ANDRIJA	160	0,20%

Organi upravljanja Društvom su:

- Skupština Društva
- Nadzorni odbor Društva
- Izvršni odbor Direktora

Prosečan broj zaposlenih u 2022. godini iznosi **260** radnika, dok je u 2021. godini iznosio **263** zaposlenih.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju fizička sredstva), kao što su: goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38. – Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava od narednog meseca u odnosu na mesec u kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16. – Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana.

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupu sredstava slične prirode i namene u poslovanju Društva:

- zemljište,
- građevinski objekti,
- mašine i uređaji,
- laboratorijska oprema,
- kancelarijski nameštaj
- transportna sredstva.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se troškovi nabavke i poreska opterećenja koja ne služe kao odbitna stavka prilikom obračuna PDV-a (porez na prenos apsolutnih prava, troškovi prevoza, pretovara i manipulacije, troškovi carinjenja, špedicije i pregleda-atesta i dr.), kao i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstva ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz MRS 23. - Troškovi pozajmljivanja.

3.3. Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme i njihovo otpisivanje

Prilikom procene nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se sve nekretnine, sredstva i oprema iz grupe kojoj to sredstvo pripada.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnina, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistemski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

$$\text{stopa amortizacije} = 100 / \text{korisni vek trajanja sredstva}$$

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Obračunati trošak amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao. Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđenja ili ako je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

3.4. Investicione nekretnine

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadni izdaci vezani za investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se primenom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, zatim dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima.

Na dan bilansa ulaganja se procenjuju prema nadoknadivoj vrednosti i vrši se umanjeње ako je nadokandiva vrednost manja od nabavne vrednosti.

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i sitnog inventara vrednuju se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj ceni, ako je niža. Zalihe materijala proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavna vrednost materijala, rezervnih delova i sitnog inventara sadrži fakturu vrednost, carine i druge dažbine, transportne troškove, osiguranje i druge zavisne troškove nabavke. Popusti, rabati i drugi popusti oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvenog proizvodnog procesa i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala. Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama se vrši tako da vrednost izlaza materijala i vrednosti materijala na zalihama budu iskazane po metodu prosečne ponderisane cene.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni koja je niža od cene koštanja gotovih proizvoda.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat poslovnog procesa Društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti krajnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost uoštaka materijala i sirovina i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze.

Izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza zaliha nedovršene proizvodnje, odnosno gotovih proizvoda.

Otpisivanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se za svaki proizvod posebno.

3.7. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i stalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa.

Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za uporedni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na dodatu vrednost. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Usaglašavanje potraživanja i obaveza vršeno je putem IOS obrazaca i sravnjavanjem putem zapisnika na dan 31.12.2022. godine. Iznos potraživanja i obaveza koji je usaglašen iznosi oko 95%.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca, a na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti, vrši se kao potraživanja od kupaca kod kojih od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 12 meseci. Direktni otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda, vrši se ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana.

3.8. Finansijske obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale

dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobaljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana o dana sastavljanja finansijskog izveštaja.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizacionoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivate koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskog izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskog izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi ili prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona i sudskih poravnjana vrši se direktnim otpisivanjem.

3.9. Rezervisanja

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

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

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

3.10. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju sve prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i sve dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenim ispravama, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća.

Rashodi obuhvataju troškove i izdatke koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća, kao i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

3.11. Troškovi pozajmljivanja

Kamate i ostali troškovi pozajmljivanja preduzeća obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23. Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj vrednosti. Nabavka osnovnih sredstava tokom godine evidentirala se po nabavnoj vrednosti koju čini vrednost po fakturi dobavljača uvećana za sve troškove nabavke do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu.

Obračun amortizacije vršen je primenom proporcionalne metode, po sledećim stopama:

→ Građevinski objekti:	1,25%
→ Mašine i uređaji, laboratorijska oprema, kancelarijski nameštaj:	5%
→ Transportna sredstva:	7%

Na dan Bilansa stanja 31.12.2022. godine, Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima (List nepokretnosti broj 3036 K.O. Arilje):

1. Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nastrešica – magacin žice, Kolska vaga, Portirnica 2, Fabrički dimnjak – izvršna vansudska hipoteka I reda zasnovana u korist FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, MB 07904959, radi obezbeđenja potraživanja od 4.631.509,99 RSD, po sporazumu o regulisanju dospelih obaveza br. 23842/1 od 12.04.2022. godine za otplatu duga u 48 jednakih mesecnih anuiteta (prvi anuitet dospeva 30.04.2022 a poslednji 31.03.2026. godine).

2. Hala Filtera i Hala Kliznih ležaja – izvršna vansudska hipoteka I reda ; na objektima :Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nadstrešnica-magacin žice, Fabrički dimnjak, Kolska vaga i Portirnica 2 izvršena je vansudska hipoteka II reda zasnovana u korist hipotekatnog poverioca FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, MB 07904959, i Aneksom broj 1 ugovora o zalozi 100414/1 od 31.03.3021.g. radi obezbeđenja potraživanja od 37.503.266,5 RSD, sa kamatom 3% godišnje, po Sporazumu o regulisanju dospelih obaveza br. 100414/1 od 12.04.2022 za otplatu duga u 48 jednakih mesecnih anuiteta (prvi dospeva na naplatu 30.04.2022 a zadnji 31.03.2026. godine)

3. Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 10210/2016 po osnovu Ugovora o zalozi 2384/1 od 06.07.2016. godine u cilju obezbeđenja potraživanja u iznosu od 4.631.509,99 RSD. Predmet založnog prava su: 1. Mašina za tkanje metalnih sita UDWZL 8500 br. 25; Mašina za tkanje sita UDWZL 1m 600 br. 23; Mašina za izradu spoja SEAMATIK SC3; Mašina za spiralizaciju SM-85; Hidraulična presa HVO-3/250.

4. Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 13519/2018 po osnovu Ugovora o zalozi 100414/1 od 24.10.2018. godine u cilju obezbeđenja potraživanja u iznosu od 37.503.266,5 RSD. Predmet založnog prava su: 1. Mašina za tkanje metalnih sita UDWZL 8500 br. 25; Mašina za tkanje sita UDWZL m 6000 br. 23; Mašina za izradu spoja SEAMATIK SC3; Mašina za spiralizaciju SM-85; Hidraulična presa HVO-3/250.

5. Zgrada poslovnih usluga, zgrada metaloprerađivačke industrije-mala tkacnica i spajanje plasticnih sita, zgrada metaloprerađivačke industrije -magacin-upisana vansudska hipoteka u korist hipotekatnog poverioca MINISTARSTVA FINANSIJA-Poreska uprava filijala Uzice radi obezbeđenja potraživanja po osnovu zapisnika o stanju duga po osnovu javnih prihoda na dan 12.04.2022.god. sa obracunatom kamatom do 12.04.2022.godine, koji je sastavljen od strane MINISTARSTVA FINANSIJA, PORESKA UPRAVA, FILIJALA UZICE, broj 100-433-12-07702/2022-1300 od 13.04.2022. godine sacinjenog u Uzicu na ukupan iznos od 52.060.615,95 dinara uključujući sve sastavne delove navedenih nepokretnosti i sva poboljšanja i povećanja vrednosti nepokretnosti do kojih dodje posle zasnivanja hipoteke.

4.2. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti karjnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina, po metodu prosečne cene, i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se

zalihe dovele u stanje u kome se nalaze. Ukoliko je prodajna cena niža od cene koštanja proizvoda, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po prodajnoj ceni.

4.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

4.4. Realizacija

Realizacija je iskazana po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje proizvoda i porez na dodatu vrednost

4.5. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost prema zvaničnom kursu na dan Bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna poslovnih promena u stranim sredstvima plaćanjaknjžene su u korist ili na teret Bilansa uspeha. Nenaplaćene pozitivne ili negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan bilansa stanja knjžene su na pozitivne ili negativne kursne razlike.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sastavljanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka za valute	Važi za	Srednji kurs	31.12.2022.	31.12.2021.	31.
EUR	1		117,3224	117,5821	
USD	1		110,1515	103,9262	
GBP	1		132,7026	140,2626	
CNY	1		15,8441	16,3037	

4.6. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja vrši se za sva potraživanja po osnovu prodaje u zemlji i inostranstvu koja nisu naplaćena u roku od 12 meseci do dana dospeća za naplatu.

4.7. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo ima povezana pravna lica. U smislu Zakona o porezu na dobit pravnih lica Službeni Glasnik Republike Srbije broj 47/2013 u skladu sa članom 59, FAPROM d.o.o. Arilje predstavlja povezano pravno lice.

OSNOV: Fasil Konzorcijum d.o.o., skraćeno ime „FAPROM“ d.o.o., iz Arilja, ulica Svetolika Lazarevića broj 31, 31230 Arilje, matični broj 20064650, ima učešće kroz akcije u kapitalu Fabrike sita i ležaja „Fasil“ a.d. iz Arilja u visini od 37,74%.

Tokom 2022-e godine ostvaren je promet sa „Faprom“ d.o.o u iznosu od RSD: 4.705.530,67.

4.8. Zarade

Obračun i isplata zarada i naknada vrši se shodno odredbama Kolektivnog ugovora Društva i zakonskim propisima, vezanim za obračun i plaćanje poreza i doprinosa.

U skladu sa MRS-19 Rezervisanje po osnovu beneficije zaposlenih, odnosno otpremnina u skladu sa Zakonom i kolektivnim ugovorom iznosi RSD: 34.827 hiljada dinara.

Zaposleni po Kolektivnom ugovoru ima pravo pri odlasku u penziju na otpremninu u visini od 2 prosečne zarade u republici srbiji prema poslednjem objavljenom podatku.

4.9 Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećem u Republici Srbiji. Porez u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Društvo ima poreske kredite za ulaganja u osnovna sredstva i nema obavezu plaćanja poreza na dobit.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja iznosa sredstava ili obaveza koje se izračunavaju iz razlika knjigovodstvenog iznosa i imovine u bilansu i njihove poreske osnovice.

Privremena poreska razlika po osnovu različito obračunate računovodstvene i poreske amortizacije za 2022-u godinu iznosi:

1	Računovodstvena vrednost Osnovnih sredstava	280.425.021,09
2	Poreska vrednost Osnovnih sredstava	111.324.298,00
3	Razlika (1-2)	169.100.723,09
4	Poreska stopa	15%
5	Odložena poreska obaveza	25.365.108,46

Odloženi poreski rashod nastaje po osnovu odložene poreske obaveze gde se bruto dobit tekuće godine umanjuje za tekući porez i koriguje za odloženi porez. Standard zahteva da se odložene poreske obaveze iskažu u Bilansu uspeha na teret tekućeg rashoda i kao obaveza u Bilansu stanja. Iskazano je smanjenje odlozenih poreskih obaveza u iznosu od 8.160.957,83 dinara.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koje ne zavise od rezultata, uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim, poreskim i opštim propisima.

4.10. Dobitak

U toku 2022. godini iskazan je dobitak u poslovanju od 3.286 hiljada dinara.

4.11. Ciljevi i politike upravljanja finansijskim rizicima

Aktivnosti kojima se Preduzeće bavi ga izlažu raznim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju instrumente ili ostale oblike hedžinga protiv ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Preduzeće posluje.

Politike upravljanja svakim od navedenih rizika su objašnjene u daljem tekstu.

Tržišni rizik

Tržišni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena tržišnih uslova, poput kamatne stope i deviznih kurseva.

Izuzet izloženosti riziku od promena kurseva valuta, Preduzeće nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Rizik promene kurseva valuta

Rizik promene kurseva valuta nastaje po osnovu finansijskih instrumenata izraženih u valuti koja nije funkcionalna valuta preduzeća a koji su monetarne prirode.

Rizik promene kurseva valuta je primenjiv na promene kursa EUR/USD u odnosu na RSD a u vezi sa gotovinom i gotovinskim ekvivalentima i kreditima koje Preduzeće koristi. Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Preduzeće nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca).

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo snosi konačnu odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi kako na kratkoročne tako i dugoročne potrebe finansiranja i održavanje likvidnosti.

Rizik fer vrednosti

Finansijska sredstva i obaveze priznaju se u bilansu stanja inicijalno u visini istorijske vrednosti, a nakon inicijalnog priznavanja, u visini njihove fer vrednosti. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Rukovodstvo Preduzeća veruje da se iskazana vrednost finansijskih sredstava i obaveza na dan 31.12.2022. godine i 31.12.2021. godine značajno ne razlikuje od njihove fer vrednosti.

4.11. Trajnost poslovanja

Društvo je osnovano na neodređeno vreme i sa ciljem trajnog poslovanja, a što je i evidentno od samog osnivanja Društva.

Društvo će nastaviti poslovanje u istoj delatnosti i u budućnosti bez obzira na otežane okolnosti koje postoje na tržištu a kojima je i dobrinela pandemija virusa COVID-19 i rat u Ukraini.

Društvo je iskazalo dobitak u poslovanju, međjutim moraju se imati u vidu otežani tržišni uslovi za dalje poslovanje društva. Skupština Društva je usvojila plan za poboljšanje poslovanja Društva, odnosno utvrdjene su mere za povećanje obrtnih sredstava Društva, a u cilju povećanja proizvodnje i finansiranje

izvoza proizvoda za kojima postoji potreba na tržištima na kojima je ovo Društvo prisutno više od 20 godina.

Skupština je tokom 2020. godine usvojila odluku o prodaji dela imovine Društva (nekretnine, postrojenja i opreme), čija knjigovodstvena vrednost iznosi 77.228 hiljada dinara i kojom je zaduženo rukovodstvo Društva da sprovede navedenu prodaju prema tržišnoj vrednosti a u cilju pribavljanja potrebnih obrtnih sretstava.

Na dan sastavljanja ovog finansijskog izveštaja navedena prodaja nije realizovana.

4.12. Uticaj COVIDA na poslovanje Društva u izveštajnom periodu

Tokom 2021. i u prvoj polovini 2022. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Vanredno stanje usled COVID-19 je prevaziđeno na zadovoljavajući način – finansijskom konsolidacijom.

Pored COVID-19 i rat u Ukraini dopunski prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju, rokove i prodaju naših proizvoda. Koliki uticaj će posledice kašnjenja u isporukama imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva zavisiće od daljeg razvoja situacije, i uticaja na naše kupce i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima rat u Ukraini može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.

Pored toga, nabavka osnovnih sirovina je funkcionisala bez zastoja, a što je omogućilo kontinuirano odvijanje procesa proizvodnje i prodaje.

Osim toga do dana odobravanja ovog izveštaja Društvo uspeva da namiruje dospelu potraživanja.

Zbog specifičnosti situacije na tržištu, rasta troškova poslovanja i uticaja krize na celu privredu i povezane industrije, uticaj situacije na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim stepenom pouzdanosti.

Na bazi prethodnog navedenog, finansijski izveštaji su sastavljeni uz skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti.

5. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA „FASIL“ AD

Bilans Uspeha

5.1. Poslovni prihodi

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Na domaćem tržištu	0	0
UKUPNO	0	0

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim licima u zemlji	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	192.706	145.323
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	289.218	194.447
UKUPNO	481.924	339.770

5.1.3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2.203	1.793
UKUPNO	2.203	1.793

5.1.4. Povećanje vrednosti zaliha učinaka

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	56.900	17.955
UKUPNO	56.900	17.955

5.1.5. Smanjenje vrednosti zaliha

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-3	-29.856
UKUPNO	-3	-29.856

5.1.6. Ostali poslovni prihodi

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	12.229
Prihodi od zakupnina	1.424	1.335
Ostali poslovni prihodi	0	0
UKUPNO	1.424	13.564

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2.1. Nabavna vrednost prodane robe

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Nabavna vrednost prodane robe	0	0
UKUPNO	0	0

5.2.2. Troškovi materijala

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Troškovi materijala za izradu	170.850	106.066
Troškovi režijskog materijala	1.155	1.338
Troškovi goriva i energije	24.466	26.489
Troškovi rezervnih delova	9.475	1.427
UKUPNO	205.946	135.020

5.2.3. Troškovi zarada

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	203.176	179.026
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	32.995	30.064
Troškovi naknada po ugovorima o delu	2.986	1.389
Troškovi naknade članovima Nadzornog odbora	2.108	1.840
Ostali lični rashodi i naknade	9.361	9.877
UKUPNO	250.626	222.196

5.2.4. Troškovi proizvodnih usluga

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Troškovi transportnih usluga	12.698	10.098
Troškovi usluga održavanja	2.983	3.078
Troškovi zakupnina	0	0
Troškovi sajmovi	0	10
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	9.919	8.185
UKUPNO	25.600	21.371

5.2.5. Troškovi amortizacije

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Amortizacija nekretnina i opreme	36.690	47.563
UKUPNO	36.690	47.563

5.2.6. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2.060	7.400
UKUPNO	2.060	7.400

5.2.7. Nematerijalni troškovi

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Troškovi neproizvodnjih usluga	1.218	1.234
Troškovi reprezentacije	475	358
Troškovi premija osiguranja	745	674
Troškovi platnog prometa	1.171	799
Troškovi članarina	0	1.147
Troškovi poreza	1.567	1.393
Ostali nematerijalni troškovi	406	496
UKUPNO	5.582	6.101
POSLOVNI GUBITAK	0	96.725

5.3 FINSNSIJSKI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Prihodi od kamata	4	1
Pozitivne kursne razlike	1.252	43
Ostali finansijski prihodi	20	5
UKUPNO	1.276	49

5.4. FINANSIJSKI RASHODI

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Rashodi kamata	3.422	4.421
Negativne kursne razlike	2.301	222
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
Ostali finansijski rashodi	64	4
UKUPNO	5.787	4.647

5.5. OSTALI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	0
Dobici od prodaje materijala	36	101
Prihodi od smanjenja obaveza	0	703
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	59	0
Ostali neposlovni i vanredni prihodi- dobijeni sudsk. sporovi	535	498
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	305	1.726
Prihodi po osnovu grešaka iz ranijih godina	0	45
UKUPNO	935	3.073

U 000 RSD

5.5.1. Ostali rashodi

	I-XII 2022.	I-XII 2021.
Gubici od prodaje materijala - obezvređenja	1	0
Rashodi sudskih sporova	0	0
Ostali neposlovni rashodi	0	2.646
Ispravka greske iz ranijih god	25	0
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	688	6.168
UKUPNO	714	8.814

5.6. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

u 000 RSD

	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	11.656	0

GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

u 000 RSD

	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	107.064

5.7. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA

u 000 RSD

	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Dobitak pre oporezivanja	11.656	0

GUBITAK PRE OPOREZIVANJA

u 000 RSD

	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Gubitak pre oporezivanja	0	107.064

5.8. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

u 000 RSD

	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Odloženi poreski prihodi perioda	0	9.281

ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA

u 000 RSD

	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Odloženi poreski rashod perioda	8.370	0

5.9. NETO DOBITAK

u 000 RSD

	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Neto dobitak	3.286	0

5.10. NETO GUBITAK

u 000 RSD

	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Neto gubitak	0	97.783

5.11. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Postrojenja i oprema u pribavljanju	Ukupno
Nabavna vrednost Stanje 01.01.2021.	25.282	379.480	988.182	10.151	1.403.095
Povećanje:					
- Nabavka, aktiviranje i prenos		983	4.136		5.119
- Procena u toku godine					
- Viškovi utvrđeni popisom					
Smanjenje:					
- Prodaja u toku godine					
- Prenos na sred. sa 140					
Aktiviranje, Prenos na postojenja i opremu					
Nabavna vrednost Stanje 31.12.2021.	25.282	380.463	992.318	10.151	1.408.214
Kumulirana ispravka Stanje 01.01.2021.					1.055.666
Povećanje:					
- Amortizacija		4.718	31.972		36.690
- Obezvređenje					
- Prenos sreds. na 140					
Smanjenje:					
- Po osnovu prodaje					
- Po osnovu rashodovanja					
Kumulirana ispravka Stanje 31.12.2022.		231.479	860.879		1.092.356
Neto sadašnja vrednost 31.12.2022.	25.282	148.984	159.276	10.151	315.856

5.12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	193	193
UKUPNO	193	193

5.13. ZALIHE

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Materijal	96.829	80.140
Rezervni delovi	0	0
Alat i inventar	0	0
Nedovršena proizvodnja	205.787	163.675
Gotovi proizvodi	42.490	27.705
Stalna sredstva namenjena prodaji	1.496	0
Dati avansi		199
UKUPNO	346.603	271.719

5.14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

5.14.1. Potraživanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Kupci – ostala povezana pravna lica	0	6
Kupci u zemlji	38.883	19.528
Kupci u inostranstvu	56.045	28.072
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	17.671	17.288
Potraživanja od izvoznika	72.687	72.687
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje	80	80
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	72.767	72.767
Potraživanja od zaposlenih	0	0
UKUPNO	77.257	30.318

5.14.1.1. Ostala potraživanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Ostala potraživanja	6.530	5.067

5.14.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Tekući (poslovni) račun	1.087	108
Blagajna	36	16
Devizni račun	13.394	4.134
Devizna blagajna	39	19
Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO	14.556	4.277

5.14.3. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Porez na dodatu vrednost	673	502
Aktivna vremenska razgraničenja	4.830	1.018
Ostala AVR	-6	0
UKUPNO	5.497	1.520

5.15. KAPITAL

Izveštaj o promenama na kapitalu

Opis	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Početno stanje 01.01.2022.	327,311	7,061	445,828	5,278	342,920	442,558
Povećanje u 2022.				3,286	1,153	
Smanjenje u 2022.						
Stanje 31.12.2022.	327,311	7,061	445,828	8,564	344,073	444,691

5.16. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.16.1. Dugoročna rezervisanja

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Standard 19 – Beneficije zaposlenih	34.827	32.027
UKUPNO	34.827	32.027

5.16.2. Dugoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Dugoročni krediti	24.036	0
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
UKUPNO	24.036	0

5.17. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.17.1. Kratkoročni krediti

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Kratkoročni krediti u zemlji	0	0
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	11.360	39.833
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2.300	2.500
UKUPNO	13.660	42.333

5.17.2. Obaveze iz poslovanja

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Primljeni avansi	69.911	14.756
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	137
Dobavljači u zemlji	40.989	26.181
Dobavljači u inostranstvu	30.287	11.942
Obaveze prema uvozniku	0	0
UKUPNO	141.187	53.016

5.17.3. Ostale kratkoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	71.059	63.303
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	1.411
Obaveze prema zaposlenima	1.021	709
Obaveze prema članovima Nadzornog Odbora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
Ostale obaveze	4.589	4.502
UKUPNO	76.669	69.925

5.17.4. Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda i PVR

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.276	1.982
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3.074	1.441
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	36	36
UKUPNO	5.036	3.459

5.17.5. Odložene poreske obaveze

	u 000 RSD	
	I - XII 2022.	I - XII 2021.
Odložene poreske obaveze	25.365	17.204
UKUPNO	25.365	17.204

6. Usvajanje finansiskog izveštaja

Izvršni odbor je dana 29. 03. 2023. godine odobrio finansiski izveštaj za statističke potreba, a konačni finansiski izveštaj biće predat nakon održane Skupštine Fasil a.d., a kako ga predloži Nadzorni odbor.

7. Dogadjaji nakon bilansa stanja

Nakon bilansa stanja nije bilo poslovnih dogadjaja koji bi uticali na finansijske izveštaje za 2022. godinu.

U Arilju

dana 29. 03. 2023. godine

Zakonski zastupnik



Stevo Popovic, dipl. ing.

Дигитално потписано
Popović Stevo
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
29.03.2023. 10:02:09



U skladu sa Zakonom o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020, 153/2020) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012, 5/2015, 24/2017, 14/2020), FABRIKA SITA I LEŽAJA - “ FASIL “ A.D. iz Arilja MB.: 07413483, šifra delatnosti.: 2593 objavljuje :

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2022. GODINU

S A D R Ž A J:

I Godišnji finansijski izveštaj Društva

II Izveštaj nezavisnog revizora

III Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2022. Godinu

- 1. Opšti podaci o Društvu**
- 2. Verodostojan prikaz rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci vezani za procenu stanja imovine**
- 3. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo.**
- 4. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine, za koji je izveštaj bio pripremljen**

IV Izveštaj lica za sastavljanje godišnjeg izveštaja

V Napomena:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja biće usvojene na Skupštini akcionara Društva koja će se održati najkasnije do 17. juna 2023. godine i iste će biti naknadno objavljene.

**GODIŠNJI FINANSIJSKI
IZVEŠTAJ DRUŠTVA ZA 2022. GODINU**

Arilje , mart 2023. godine

Opšti podaci

Poslovno ime:	Fabrika sita i ležaja „FASIL“ a.d. Arilje		
Sedište i adresa:	31230 Arilje, Svetolika Lazarevića 18		
Matični broj:	07413483		
PIB:	100785196		
Web sajt i e-mail adresa:	<u>www.fasil.co.rs; fasil@fasil.rs</u>		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 44422/01.07.2005.		
Delatnost (šifra i opis)	2593 Proiizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga		
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2022.)	263		
Broj akcionara (na dan 31.12.2022.)	242		
10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2022)	Akcionar	Broj akcija	Udeo
	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
	VOJVODANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
	GACANIN ESO	230	0,29%
	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
OPAČIĆ ANDRIJA	160	0,20%	
Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD)	327.311		
Broj izdatih akcija	78.870 običnih akcija, nominalne vrednosti 4.150,00 RSD		
ISIN broj	RSFASIE39391		
CIF kod	ESVUFR		
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće	Revizija Parker Russell d.o.o. Beograd, 11 000 Beograd, Jablanicka 184A		
Naziv tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd		
Oragani upravljanja Društva	<p>1. SKUPŠTINA DRUŠTVA 2. NADZORNI ODBOR DRUŠTVA 3. IZVRŠNI ODBOR DIREKTORA</p> <p>Na osnovu člana 434 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS 36/2011 i 99/2011), Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici, održanoj 08.06.2012. godine, donela je odluku o imenovanju sledećih članova Nadzornog odbora "FASIL" A.D.:</p> <p>Predsednik Nadzornog Odbora: Želimir Dabić, dipl.ing. Član Nadzornog Odbora: Zoran Dević, dipl.ecc. Član Nadzornog Odbora: Srećko Stojić</p> <p>Izvršni odbor direktora: Generalni direktor: Stevo Popović, dipl.ing. Izvršni direktor za proizvodnju Kliznih ležaja: Obrad Stojić, dipl.ing. Izvršni direktor za proizvodnju Sita: Nedeljko Ksenija, ing.</p>		

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07413483	Шифра делатности 2593	ПИБ 100785196
Назив FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE		
Седиште АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18		

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	5,11	316.051	347.621	317.629
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		315.858	347.428	317.436
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		174.266	178.001	144.708
023	2. Постројења и опрема	0011		131.441	159.276	162.577
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		10.151	10.151	10.151
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5.12	193	193	193

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		193	193	193
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 (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		449.770	312.901	442.429
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.13	346.603	271.719	287.027
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		96.829	80.140	83.257
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		248.278	191.380	203.281
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		157	199	489
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		1.339		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				77.228
20	III. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	15.14.1	77.257	30.318	61.898
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		29.982	10.692	16.366
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		47.275	19.620	34.542

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			6	10.990
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	5.14.11	6.530	5.569	9.125
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		6.530	5.569	9.125
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.14.2	14.556	4.277	6.574
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.14.3	4.824	1.018	577
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		765.821	660.522	760.058
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5.15	444.691	442.558	540.341
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		327.311	327.311	327.311
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				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		7.061	7.061	7.061
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	5.15	445.828	445.828	445.828
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				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		8.564	5.278	5.278
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		5.278	5.278	5.278
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		3.286		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		344.073	342.920	245.137
350	1. Губитак ранијих година	0413		344.073	245.137	181.195
351	2. Губитак текуће године	0414			97.783	63.942
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		58.863	32.027	47.999
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		34.827	32.027	24.627
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		34.827	32.027	24.627
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		24.036		23.372
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		24.036		23.372
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.9	25.365	17.204	26.485
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		236.902	168.733	145.233
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15.17.1	13.660	42.333	28.052
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		2.300	2.500	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		11.360	39.833	28.052
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	5.17.2	69.911	14.756	9.968
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.17.2.	71.276	38.260	35.861
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			137	6.315
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		40.989	26.181	14.998
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		30.287	11.942	14.548
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		82.019	73.348	71.316

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	5.17.3	76.669	69.925	68.862
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	15.17.4	5.350	3.423	2.454
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	15.17.4	36	36	36
	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		765.821	660.522	760.058
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07413483	Шифра делатности 2593	ПИБ 100785196
Назив FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE		
Седиште АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		542.448	343.226
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.1.		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1.1.2	481.924	339.770
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		192.706	145.323
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		289.218	194.447
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.3	2.203	1.793
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.4	56.900	17.955
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.1.5	3	29.856
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.6	1.424	13.564
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		526.503	439.951
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.1		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.2	205.946	135.320
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.2.3	250.626	222.196
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		203.176	179.026
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		32.995	30.064
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		14.455	13.106
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.5	36.690	47.563
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.4	25.600	21.371
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		2.060	7.400
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.7	5.581	6.101

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		15.945	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			96.725
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.3	1.276	49
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		4	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1.252	43
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		20	5
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	5.786	4.647
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		3.422	4.421
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2.300	222
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		64	4
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		4.510	4.598
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		305	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		713	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.5	630	3.073
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.5.1	1	8.814
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		544.659	346.348
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		533.003	453.412
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5.6	11.656	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	5.6		107.064
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	5.7	11.656	

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	5.7		107.064
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	5.8	8.370	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.8		9.281
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5.9	3.286	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	5.10		97.783
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**Седиште **АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18****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	567.364	434.092
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	299.513	214.250
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	262.473	210.363
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.378	9.479
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	548.093	426.804
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	157.751	100.624
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	132.056	80.696
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	244.239	228.221
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.411	12
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.636	17.251
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	19.271	7.288
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		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.545	327
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.545	327

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.545	327
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	2.500
1. Увећање основног капитала	3030	0	
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		2.500
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	7.638	11.585
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		11.585
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	7.438	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	200	0
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	7.638	9.085
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	567.364	436.592
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	557.276	438.716
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	10.088	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		2.124
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.277	6.574
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	212	41
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	21	214
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	14.556	4.277

У _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE

Седиште АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18

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	327.311	4010		4019		4028	7.061
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	327.311	4012		4021		4030	7.061
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	327.311	4014		4023		4032	7.061
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	327.311	4016		4025		4034	7.061
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	327.311	4018		4027		4036	7.061

Позиција	ОПИС	АОП	и. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	уређени добитак (група 34)	АОП	битак (група 35)	АОП	Учешће би контр
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____године	4037	445.828	4046	5.278	4055	245.137	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	445.828	4048	5.278	4057	245.137	4066	
4.	Нето промене у____години	4040		4049		4058	97.783	4067	
5.	Стање на дан 31.12.____године (р.бр. 3+4)	4041	445.828	4050	5.278	4059	342.920	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	445.828	4052	5.278	4061	342.920	4070	
8.	Нето промене у____години	4044		4053	3.286	4062	1.153	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____године (р.бр. 7+8)	4045	445.828	4054	8.564	4063	344.073	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	540.341	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	540.341	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	442.558	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	442.558	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	444.691	4090	

У _____ дана _____ 20 ____ године	Законски заступник _____
--------------------------------------	-----------------------------

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE

Седиште АРИЉЕ, Светолика Лазаревића 18

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		3.286	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			97.783
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нетоулагања 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			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		3.286	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			97.783
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____
дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



**Fabrika sita i ležaja
„F A S I L“ AD
Arilje**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2022. GODINE**

1. OPŠTI PODACI

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje osnovana ja 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo „Valjaonice bakra“ Sevojno. U prethodnih 50. godina „Fasil“ AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote.

Od 1990. godine fabrika posluje kao samostalni subjekt, a 21. 12. 2002. godine organizovana je u akcionarsko društvo.

Naziv firme je: Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje, sa skraćenim nazivom „FASIL“ AD Arilje

Adresa Društva: Svetolika Lazarevića 18, 31230 Arilje

Matični broj: 07413483

PIB: 100785196

Šifra delatnosti: 2593 – proizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga

Generalni Direktor Društva: Stevo Popović, dipl. ing.

<http://www.fasil.rs>

E-mail adresa: fasil@fasil.rs

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje raspolaže sa 78.870 običnih akcija nimalne vrednosti 4.150,00 RSD po akciji, sa sledećom strukturom (redosled prvih 10 akcionara po broju akcija):

Redni broj	Akcionar	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
5.	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
6.	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
7.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
8.	GACANIN ESO	230	0,29%
9.	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
10.	OPACIC ANDRIJA	160	0,20%

Organi upravljanja Društvom su:

- Skupština Društva
- Nadzorni odbor Društva
- Izvršni odbor Direktora

Prosečan broj zaposlenih u 2022. godini iznosi **260** radnika, dok je u 2021. godini iznosio **263** zaposlenih.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju fizička sredstva), kao što su: goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38. – Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava od narednog meseca u odnosu na mesec u kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16. – Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana.

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupu sredstava slične prirode i namene u poslovanju Društva:

- zemljište,
- građevinski objekti,
- mašine i uređaji,
- laboratorijska oprema,
- kancelarijski nameštaj
- transportna sredstva.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se troškovi nabavke i poreska opterećenja koja ne služe kao odbitna stavka prilikom obračuna PDV-a (porez na prenos apsolutnih prava, troškovi prevoza, pretovara i manipulacije, troškovi carinjenja, špedicije i pregleda-atesta i dr.), kao i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstva ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz MRS 23. - Troškovi pozajmljivanja.

3.3. Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme i njihovo otpisivanje

Prilikom procene nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se sve nekretnine, sredstva i oprema iz grupe kojoj to sredstvo pripada.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnina, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistemski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

$$\text{stopa amortizacije} = 100 / \text{korisni vek trajanja sredstva}$$

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Obračunati trošak amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao. Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđenja ili ako je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

3.4. Investicione nekretnine

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadni izdaci vezani za investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se primenom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, zatim dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima.

Na dan bilansa ulaganja se procenjuju prema nadoknadivoj vrednosti i vrši se umanjenje ako je nadokandiva vrednost manja od nabavne vrednosti.

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i sitnog inventara vrednuju se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj ceni, ako je niža. Zalihe materijala proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavna vrednost materijala, rezervnih delova i sitnog inventara sadrži fakturnu vrednost, carine i druge dažbine, transportne troškove, osiguranje i druge zavisne troškove nabavke. Popusti, rabati i drugi popusti oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvenog proizvodnog procesa i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala. Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama se vrši tako da vrednost izlaza materijala i vrednosti materijala na zalihama budu iskazane po metodu prosečne ponderisane cene.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni koja je niža od cene koštanja gotovih proizvoda.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat poslovnog procesa Društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti krajnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze.

Izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza zaliha nedovršene proizvodnje, odnosno gotovih proizvoda.

Otpisivanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se za svaki proizvod posebno.

3.7. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i stalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa.

Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za uporedni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na dodatu vrednost. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Usaglašavanje potraživanja i obaveza vršeno je putem IOS obrazaca i savnjavanjem putem zapisnika na dan 31.12.2022. godine. Iznos potraživanja i obaveza koji je usaglašen iznosi oko 95%.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca, a na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti, vrši se kao potraživanja od kupaca kod kojih od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 12 meseci. Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda, vrši se ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana.

3.8. Finansijske obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobaljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana o dana sastavljanja finansijskog izveštaja.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizacionoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivate koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskog izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskog izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi ili prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona i sudskih poravnjana vrši se direktnim otpisivanjem.

3.9. Rezervisanja

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

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

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

3.10. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju sve prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i sve dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenim ispravama, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća.

Rashodi obuhvataju troškove i izdatke koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća, kao i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

3.11. Troškovi pozajmljivanja

Kamate i ostali troškovi pozajmljivanja preduzeća obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23. Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj vrednosti. Nabavka osnovnih sredstava tokom godine evidentirala se po nabavnoj vrednosti koju čini vrednost po fakturi dobavljača uvećana za sve troškove nabavke do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu.

Obračun amortizacije vršen je primenom proporcionalne metode, po sledećim stopama:

→ Građevinski objekti:	1,25 %
→ Mašine i uređaji, labaratorijska oprema, kancelarijski nameštaj:	5 %
→ Transportna sredstva:	7 %

Na dan Bilansa stanja 31.12.2022. godine, Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima (List nepokretnosti broj 3036 K.O. Arilje):

1. Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nastrešica – magacin žice, Kolska vaga, Portirnica 2, Fabrički dimnjak – izvršna vansudska hipoteka I reda zasnovana u korist FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, MB 07904959, radi obezbeđenja potraživanja od 4.631.509,99 RSD , po sporazumu o regulisanju dospelih obaveza br. 23842/1 od 12.04.2022. godine za otplatu duga u 48 jednakih mesecnih anuiteta (prvi anuitet dospeva 30.04.2022 a poslednji 31.03.2026. godine).

2. Hala Filtera i Hala Kliznih ležaja – izvršna vansudska hipoteka I reda ; na objektima :Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nadstrešnica-magacin žice, Fabrički dimnjak, Kolska vaga i Portirnica 2 izvršena je vansudska hipoteka II reda zasnovana u korist hipotekatnog poverioca FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, MB 07904959, i Aneksom broj 1 ugovora o zalozi 100414/1od 31.03.3021.g. radi obezbeđenja potraživanja od 37.503.266,5 RSD, sa kamatom 3% godišnje , po Sporazumu o regulisanju dospelih obaveza br. 100414/1 od 12.04.2022 za otplatu duga u 48 jednakih mesecnih anuiteta (prvi dospeva na naplatu 30.04.2022 a zadnji 31.03.2026. godine)

3. Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 10210/2016 po osnovu Ugovora o zalozi 2384/1 od 06.07.2016. godine u cilju obezbeđenja potraživanja u iznosu od 4.631.509,99 RSD. Predmet založnog prava su: 1. Mašina za tkanje metalnih sita UDWZL 8500 br. 25; Mašina za tkanje sita UDWZL 1m 600 br. 23; Mašina za izradu spoja SEAMATIK SC3; Mašina za spiralizaciju SM-85; Hidraulična presa HVO-3/250.

4. Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 13519/2018 po osnovu Ugovora o zalozi 100414/1 od 24.10.2018. godine u cilju obezbeđenja potraživanja u iznosu od 37.503.266,5 RSD. Predmet založnog prava su: 1. Mašina za tkanje metalnih sita UDWZL 8500 br. 25; Mašina za tkanje sita UDWZL m 6000 br. 23; Mašina za izradu spoja SEAMATIK SC3; Mašina za spiralizaciju SM-85; Hidraulična presa HVO-3/250.

5. Zgrada poslovnih usluga, zgrada metaloprerađivačke industrije-mala tkacnica i spajanje plasticnih sita, zgrada metaloprerađivačke industrije -magacin-upisana vansudska hipoteka u korist hipotekarnog poverioca MINISTARSTVA FINANSIJA-Poreska uprava filijala Uzice radi obezbedjenja potrazivanja po osnovu zapisnika o stanju duga po osnovu javnih prihoda na dan 12.04.2022.god. sa obracunatom kamatom do 12.04.2022.godine, koji je sastavljen od strane MINISTARSTVA FINANSIJA, PORESKA UPRAVA, FILIJALA UZICE, broj 100-433-12-07702/2022-1300 od 13.04.2022. godine sacinjenog u Uzicu na ukupan iznos od 52.060.615,95 dinara ukljucujuci sve sastavne delove navedenih nepokretnosti i sva poboljsanja i povecanja vrednosti nepokretnosti do kojih dodje posle zasnivanja hipoteke.

4.2. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti karjnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina, po metodu prosečne cene, i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze. Ukoliko je prodajna cena niža od cene koštanja proizvoda, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po prodajnoj ceni.

4.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

4.4. Realizacija

Realizacija je iskazana po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje proizvoda i porez na dodatu vrednost

4.5. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost prema zvaničnom kursu na dan Bilansa stanja.

Positivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna poslovnih promena u stranim sredstvima plaćanjaknjižene su u korist ili na teret Bilansa uspeha. Nenaplaćene pozitivne ili negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan bilansa stanja knjižene su na pozitivne ili negativne kursne razlike.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sastavljanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka za valute	Važi za	Srednji kurs	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2019.
EUR	1		117,3224	117,5821	117,5928
USD	1		110,1515	103,9262	104,9186
GBP	1		132,7026	140,2626	137,5998
CNY	1				104,9186

4.6. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja vrši se za sva potraživanja po osnovu prodaje u zemlji i inostranstvu koja nisu naplaćena u roku od 12 meseci do dana dospeća za naplatu.

4.7. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo ima povezana pravna lica. U smislu Zakona o porezu na dobit pravnih lica Službeni Glasnik Republike Srbije broj 47/2013 u skladu sa članom 59, FAPROM d.o.o. Arilje predstavlja povezano pravno lice.

OSNOV: Fasil Konzorcijum d.o.o., skraćeno ime „FAPROM“ d.o.o., iz Arilja, ulica Svetolika Lazarevića broj 31, 31230 Arilje, matični broj 20064650, ima učešće kroz akcije u kapitalu Fabrike sita i ležaja „Fasil“ a.d. iz Arilja u visini od 37,74%.

Tokom 2022-e godine ostvaren je promet sa „Faprom“ d.o.o u iznosu od RSD: 4.705.530,67.

4.8. Zarade

Obračun i isplata zarada i naknada vrši se shodno odredbama Kolektivnog ugovora Društva i zakonskim propisima, vezanim za obračun i plaćanje poreza i doprinosa.

U skladu sa MRS-19 Rezervisanje po osnovu beneficije zaposlenih, odnosno otpremnina u skladu sa Zakonom i kolektivnim ugovorom iznosi RSD: 34.827 hiljada dinara.

Zaposleni po Kolektivnom ugovoru ima pravo pri odlasku u penziju na otpremninu u visini od 2 prosečne zarade u republici srbiji prema poslednjem objavljenom podatku.

4.9 Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećem u Republici Srbiji. Porez u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Društvo ima poreske kredite za ulaganja u osnovna sredstva i nema obavezu plaćanja poreza na dobit.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja iznosa sredstava ili obaveza koje se izračunavaju iz razlika knjigovodstvenog iznosa i imovine u bilansu i njihove poreske osnovice.

Privremena poreska razlika po osnovu različito obračunate računovodstvene i poreske amortizacije za 2022-u godinu iznosi:

1	Računovodstvena vrednost Osnovnih sredstava	280.425.021,09
2	Poreska vrednost Osnovnih sredstava	111.324.298,00
3	Razlika (1-2)	169.100.723,09
4	Poreska stopa	15%
5	Odložena poreska obaveza	25.365.108,46

Odloženi poreski rashod nastaje po osnovu odložene poreske obaveze gde se bruto dobit tekuće godine umanjuje za tekući porez i koriguje za odloženi porez. Standard zahteva da se odložene poreske obaveze iskažu u Bilansu uspeha na teret tekućeg rashoda i kao obaveza u Bilansu stanja. Iskazano je smanjenje odlozenih poreskih obaveza u iznosu od 8.160.957,83 dinara.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koje ne zavise od rezultata, uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim, poreskim i opštim propisima.

4.10. Dobitak

U toku 2022. godini iskazan je dobitak u poslovanju od 3.286 hiljada dinara.

4.11. Trajnost poslovanja

Društvo je osnovano na neodređeno vreme i sa ciljem trajnog poslovanja, a sto je i evidentno od samog osnivanja Društva.

Društvo će nastaviti poslovanje u istoj delatnosti i u budućnosti bez obzira na otežane okolnosti koje postoje na tržištu a kojima je i dobrinela pandemija virusa COVID-19 i rat u Ukraini.

Društvo je iskazalo dobitak u poslovanju, međjutim moraju se imati u vidu otežani tržišni uslovi za dalje poslovanje društva. Skupština Društva je usvojila plan za poboljšanje poslovanja Društva, odnosno utvrdjene su mere za povećanje obrtnih sredstava Društva, a u cilju povećanja proizvodnje i finansiranje izvoza proizvoda za kojima postoji potreba na tržištima na kojima je ovo Društvo prisutno više od 20 godina.

Skupština je tokom 2020. godine usvojila odluku o prodaji dela imovine Društva (nekretnine, postrojenja i opreme), čija knjigovodstvena vrednost iznosi 77.228 hiljada dinara i kojom je zaduženo rukovodstvo Društva da sprovede navedenu prodaju prema tržišnoj vrednosti a u cilju pribavljanja potrebnih obrtnih sredstava.

Na dan sastavljanja ovog finansijskog izvestaja navedena prodaja nije realizovana.

5. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA „FASIL“ AD

Bilans Uspeha

5.1. Poslovni prihodi

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Na domaćem tržištu	0	0
UKUPNO	0	0

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim licima u zemlji	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	192.706	145.323
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	289.218	194.447
UKUPNO	481.924	339.770

5.1.3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2.203	1.793
UKUPNO	2.203	1.793

5.1.4. Povećanje vrednosti zaliha učinaka

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	56.900	17.955
UKUPNO	56.900	17.955

5.1.5. Smanjenje vrednosti zaliha

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-3	- 29.856
UKUPNO	-3	-29.856

5.1.6. Ostali poslovni prihodi

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	12.229
Prihodi od zakupnina	1.424	1.335
Ostali poslovni prihodi	0	0
UKUPNO	1.424	13.564

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2.1. Nabavna vrednost prodane robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Nabavna vrednost prodane robe	0	0
UKUPNO	0	0

5.2.2. Troškovi materijala

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Troškovi materijala za izradu	170.850	106.066
Troškovi režijskog materijala	1.155	1.338
Troškovi goriva i energije	24.466	26.489
Troškovi rezervnih delova	9.475	1.427
UKUPNO	205.946	135.020

5.2.3. Troškovi zarada

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	203.176	179.026
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	32.995	30.064
Troškovi naknada po ugovorima o delu	2.986	1.389

Troškovi naknade članovima Nadzornog odbora	2.108	1.840
Ostali lični rashodi i naknade	9.361	9.877
UKUPNO	250.626	222.196

5.2.4. *Troškovi proizvodnih usluga*

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Troškovi transportnih usluga	12.698	10.098
Troškovi usluga održavanja	2.983	3.078
Troškovi zakupnina	0	0
Troškovi sajмова	0	10
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	9.919	8.185
UKUPNO	25.600	21.371

5.2.5. *Troškovi amortizacije*

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Amortizacija nekretnina i opreme	36.690	47.563
UKUPNO	36.690	47.563

5.2.6. *Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih*

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2.060	7.400
UKUPNO	2.060	7.400

5.2.7. *Nematerijalni troškovi*

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Troškovi neproizvodnjih usluga	1.218	1.234
Troškovi reprezentacije	475	358
Troškovi premija osiguranja	745	674
Troškovi platnog prometa	1.171	799
Troškovi članarina	0	1.147
Troškovi poreza	1.567	1.393
Ostali nematerijalni troškovi	406	496
UKUPNO	5.582	6.101

POSLOVNI GUBITAK

0 96.725

5.3 FINSNSIJSKI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Prihodi od kamata	4	1
Pozitivne kursne razlike	1.252	43
Ostali finansijski prihodi	20	5
UKUPNO	1.276	49

5.4. FINANSIJSKI RASHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Rashodi kamata	3.422	4.421
Negativne kursne razlike	2.301	222
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
Ostali finansijski rashodi	64	4
UKUPNO	5.787	4.647

5.5. OSTALI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	0
Dobici od prodaje materijala	36	101
Prihodi od smanjenja obaveza	0	703
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	59	0
Ostali neposlovni i vanredni prihodi- dobijeni sudsk. sporovi	535	498
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	305	1.726
Prihodi po osnovu grešaka iz ranijih godina	0	45
UKUPNO	935	3.073

5.5.1. Ostali rashodi

	U 000 RSD	
	I-XII 2022.	I-XII 2021.
Gubici od prodaje materijala - obezvređenja	1	0
Rashodi sudskih sporova	0	0
Ostali neposlovni rashodi	0	2.646
Ispravka greske iz ranijih god	25	0
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	688	6.168
UKUPNO	714	8.814

5.6. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	11.656	0

GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	107.064

5.7. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Dobitak pre oporezivanja	11.656	0

GUBITAK PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Gubitak pre oporezivanja	0	107.064

5.8. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Odloženi poreski prihodi perioda	0	9.281

ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Odloženi poreski rashod perioda	8.370	0

5.9. NETO DOBITAK

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Neto dobitak	3.286	0

5.10. NETO GUBITAK

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Neto gubitak	0	97.783

5.11. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Postrojenja i oprema u pribavljanju	Ukupno
Nabavna vrednost Stanje 01.01.2021.	25.282	379.480	988.182	10.151	1.403.095
Povećanje:					
- Nabavka, aktiviranje i prenos		983	4.136		5.119
- Procena u toku godine					
- Viškovi utvrđeni popisom					
Smanjenje:					
- Prodaja u toku godine					
- Prenos na sred. sa 140					
Aktiviranje, Prenos na postojenja i opremu					
Nabavna vrednost Stanje 31.12.2021.	25.282	380.463	992.318	10.151	1.408.214
Kumulirana ispravka Stanje 01.01.2021.		226.761	828.905		1.055.666
Povećanje:					
- Amortizacija		4.718	31.972		36.690
- Obežvređenje					
- Prenos sreds. na 140					
Smanjenje:					
- Po osnovu prodaje					
- Po osnovu rashodovanja					
Kumulirana ispravka Stanje 31.12.2022.		231.479	860.879		1.092.356
Neto sadašnja vrednost	25.282	148.984	159.276	10.151	315.856

31.12.2022.

5.12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	193	193
UKUPNO	193	193

5.13. ZALIHE

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Materijal	96.829	80.140
Rezervni delovi	0	0
Alat i inventar	0	0
Nedovršena proizvodnja	205.787	163.675
Gotovi proizvodi	42.490	27.705
Stalna sredstva namenjena prodaji	1.496	0
Dati avansi		199
UKUPNO	346.603	271.719

5.14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

5.14.1. Potraživanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Kupci – ostala povezana pravna lica	0	6
Kupci u zemlji	38.883	19.528
Kupci u inostranstvu	56.045	28.072
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	17.671	17.288
Potraživanja od izvoznika	72.687	72.687
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje	80	80
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	72.767	72.767
Potraživanja od zaposlenih	0	0
UKUPNO	77.257	30.318

5.14.1.1. Ostala potraživanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Ostala potraživanja	6.530	5.067

5.14.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Tekući (poslovni) račun	1.087	108
Blagajna	36	16
Devizni račun	13.394	4.134
Devizna blagajna	39	19
Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO	14.556	4.277

5.14.3. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Porez na dodatu vrednost	673	502
Aktivna vremenska razgraničenja	4.830	1.018
Ostala AVR	-6	0
UKUPNO	5.497	1.520

5.15. KAPITAL

Izveštaj o promenama na kapitalu

Opis	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Početno stanje 01.01.2022.	327,311	7,061	445.828	5.278	342.920	442.558
Povećanje u 2022.				3.286	1.153	
Smanjenje u 2022.						
Stanje 31.12.2022.	327,311	7,061	445,828	8.564	344.073	444.691

5.16. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.16.1. Dugoročna rezervisanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Standard 19 – Beneficije zaposlenih	34.827	32.027
UKUPNO	34.827	32.027

5.16.2. Dugoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Dugoročni krediti	24.036	0
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
UKUPNO	24.036	0

5.17. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.17.1. *Kratkoročni krediti*

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Kratkoročni krediti u zemlji	0	0
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	11.360	39.833
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2.300	2.500
UKUPNO	13.660	42.333

5.17.2. *Obaveze iz poslovanja*

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Primljeni avansi	69.911	14.756
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	137
Dobavljači u zemlji	40.989	26.181
Dobavljači u inostranstvu	30.287	11.942
Obaveze prema uvozniku	0	0
UKUPNO	141.187	53.016

5.17.3. *Ostale kratkoročne obaveze*

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	71.059	63.303
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	1.411
Obaveze prema zaposlenima	1.021	709
Obaveze prema članovima Nadzornog Odbora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
Ostale obaveze	4.589	4.502
UKUPNO	76.669	69.925

5.17.4. *Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda i PVR*

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.276	1.982
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3.074	1.441
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	36	36
UKUPNO	5.036	3.459

5.17.5. *Odložene poreske obaveze*

	u 000 RSD	
	I – XII 2022.	I – XII 2021.
Odložene poreske obaveze	25.365	17.204
UKUPNO	25.365	17.204

6.0 Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je organizovano kao javno akcionarsko društvo sa odvojenim upravljanjem .Organi društva su :

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Izvršni odbor direktora čine 3 člana od kojih je jedan predsednik izvršnog odbora i generalni direktor.

Za zakonske zastupnike imenovani su :

- Stevo Popović – generalni direktor
- Obrad Stojić , član IO
- Ksenija Nedeljković , član IO

Nadzorni odbor čine :

- Želimir Dabić - predsednik
- Zoran Dević , član
- Srećko Stojić , član.

7.0 Opis politike i raznolikost organa upravljanja

Ne postoji politika raznolikosti organa upravljanja.

Zakonski zastupnik



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2022. GODINU

- I Opšti podaci o Društvu, kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione structure pravnog lica
- II Verodostojan prikaz rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci vezani za procenu stanja imovine
- III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine
- IV Svi značajni događaji po završetku poslovne godine
- V Planirani budući razvoj
- VI Aktivnosti istraživanja I razvoja
- VII Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela
- VIII Postojanje ogranaka
- IX Finansijski instrumenti koji se koriste za procenu finansijskog položaja I uspešnosti poslovanja
- X Ciljevi I politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima
- XI Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti I riziku promene kursa valute, strategije za upravljanje ovim rizicima
- XII Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2022. godinu
- XIII Bilans stanja i bilans uspeha - prilog

I Opšti podaci o Društvu, kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione structure pravnog lica

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje osnovana ja 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo „Valjaonice bakra“ Sevojno.

U prethodnih 50. godina „Fasil“ AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote. Od 1990. godine fabrika posluje kao samostalni subjekt, a 21. 12. 2002. godine organizovana je u akcionarsko društvo.

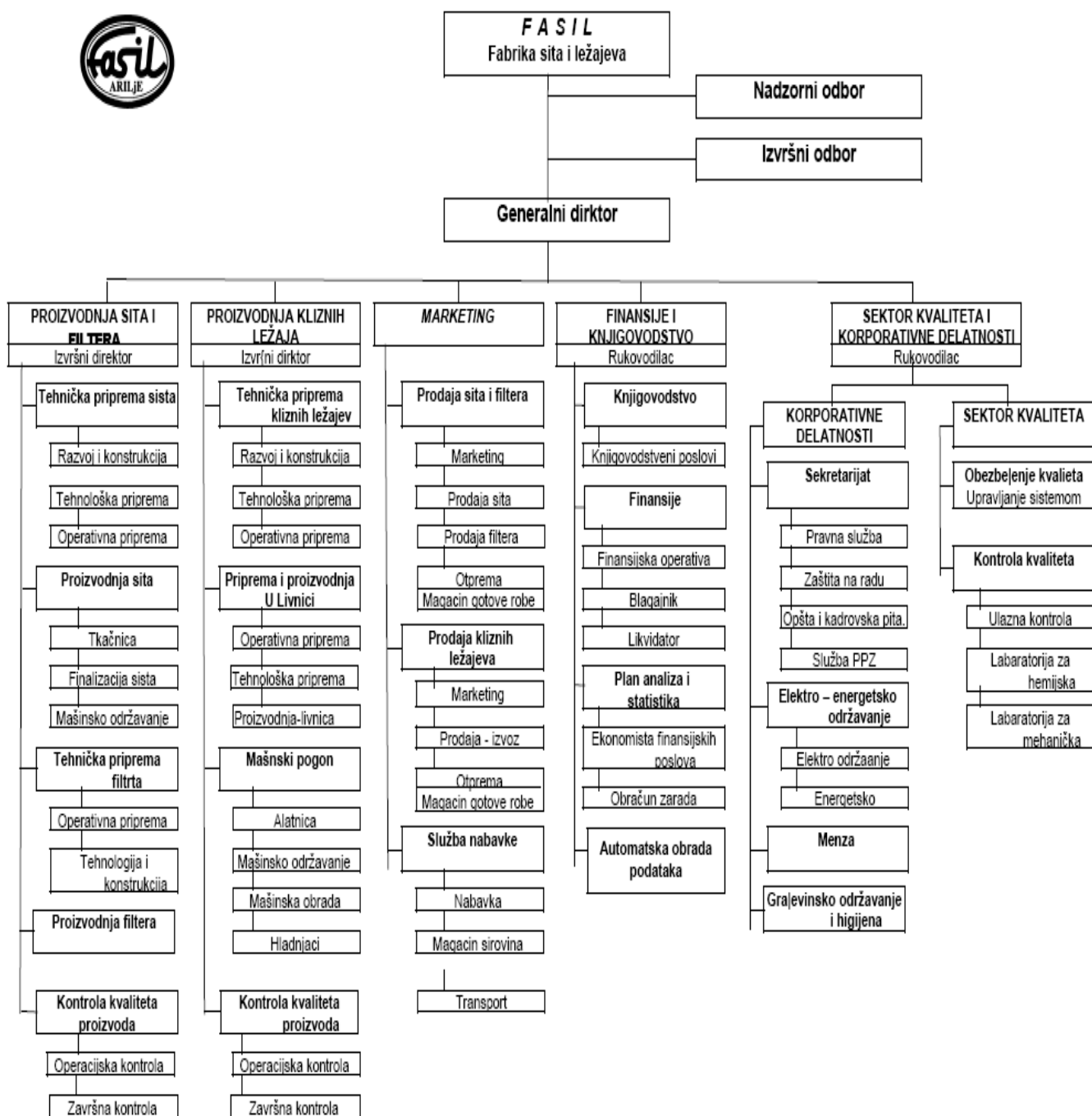
Poslovno ime:	Fabrika sita i ležaja „FASIL“ a.d. Arilje		
Sedište i adresa:	31230 Arilje, Svetolika Lazarevića 18		
Matični broj:	07413483		
PIB:	100785196		
Web sajt i e-mail adresa:	www.fasil.co.rs; fasil@fasil.rs		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 44422/01.07.2005.		
Delatnost (šifra i opis)	2593 Proiiizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga		
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2022.)	263		
Broj akcionara (na dan 31.12.2022.)	242		
10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2022)	Akcionar	Broj akcija	Udeo
	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
	GACANIN ESO	230	0,29%
	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
OPAČIĆ ANDRIJA	160	0,20%	
Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD)	327.311		
Broj izdatih akcija	78.870 običnih akcija, nominalne vrednosti 4.150,00 RSD		
ISIN broj	RSFASIE39391		
CIF kod	ESVUFR		
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće	Revizija Parker Russell d.o.o. Beograd, 11 000 Beograd, Jablanicka 184A		

Naziv tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd
<p><i>Oragani upravljanja Društva</i></p>	<p>1. SKUPŠTINA DRUŠTVA 2. NADZORNI ODBOR DRUŠTVA 3. IZVRŠNI ODBOR DIREKTORA</p> <p>Na osnovu člana 434 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS 36/2011 i 99/2011), Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici, održanoj 08.06.2012. godine, donela je odluku o imenovanju sledećih članova Nadzornog odbora "FASIL" A.D.:</p> <p>Predsednik Nadzornog Odbora: Želimir Dabić, dipl.ing. Član Nadzornog Odbora: Zoran Dević, dipl.ecc. Član Nadzornog Odbora: Srećko Stojić</p> <p>Izvršni odbor direktora: Generalni direktor: Stevo Popović, dipl.ing. Izvršni direktor za proizvodnju Kliznih ležaja: Obrad Stojić, dipl.ing. Izvršni direktor za proizvodnju Sita: Nedeljko Ksenija, ing.</p>

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje raspolaže sa 78.870 običnih akcija nominalne vrednosti 4.150,00 RSD po akciji, sa sledećom strukturom (redosled prvih 10 akcionara po broju akcija):

Redni broj	Akcionar	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
5.	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
6.	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
7.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
8.	GACANIN ESO	230	0,29%
9.	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
10.	OPACIC ANDRIJA	160	0,20%

Organizациона šema



II Verodostojan prikaz rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci vezani za procenu stanja imovine

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja Društva u 2022. godini:

<i>Struktura bruto rezultata</i>	<i>u 000 RSD</i>	
	<i>2022.</i>	<i>2021.</i>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	542,448	343,226
Poslovni rashodi	526,503	439,951
Poslovni rezultat	15.945	-96,725
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	1,276	49
Finansijski rashodi	5,787	4,647
Finansijski rezultat	-4,510	-4,598
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	630	3,073
Ostali rashodi	1	8,814
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	629	-5.741
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
Ukupni prihodi	544,659	346,348
Ukupni rashodi	533,003	453,412
Dobitak / gubitak pre oporezivanja	11.656	-107,064

Racio analiza

Pokazatelji likvidnost:

→ *opšti racio likvidnosti* (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza,

→ *rigorozni racio likvidnosti* (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja, i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih sredstava,

→ *gotovinski racio likvidnosti* (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza,

→ *neto obrtna sredstva* (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza) – pokazuju deo obrtne imovine finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji likvidnosti	Zadovoljavajući standard	2022	2021.
Opšti racio likvidnosti	2	1,90	1,85
Rigorozni racio likvidnosti	1	0,42	0,24
Gotovinski racio likvidnosti	-	0,061	0,025
Neto obrtna sredstva (u 000 RSD)	Pozitivna vrednost	212,868	144,168

Pokazatelji finansijske strukture:

→ *racio zaduženosti - debt ratio* (količnik pozajmljenih izvora i ukupnih izvora) – pokazuje koliko je u svakom dinaru raspoloživih izvora preduzeća sadržano dinara tuđih izvora, odnosno pokazuje stepen zaduženosti preduzeća,

→ *racio strukture kapitala - D/E ratio* (količnik dugoročnih dugova i sopstvenih izvora) – pokazuje koliko je na svaki dinar ulaganja iz sopstvenih izvora angažovano dinara dugoročnih obaveza.

Pokazatelji finansijske strukture	2022.	2021.
Racio zaduženosti – debt ratio	0,386	0,303
Racio strukture kapitala – D/E ratio	0,132	0,072

Pokazatelji rentabilnosti:

→ *stopa bruto dobitka* (količnik bruto dobitka i neto prihoda od prodaje) – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini bruto dobitak.

→ *stopa poslovnog dobitka* (količnik poslovnog dobitka i neto prihoda od prodaje) – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini poslovni dobitak.

→ *stopa neto dobitka (količnik neto dobitka i neto prihoda od prodaje)* – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini neto dobitak.

→ *stopa prinosa na ukupnu poslovnu imovinu* (količnik poslovnog dobitka i prosečne ukupne poslovne imovine) – pokazuje koliko je dinara poslovnog dobitka preduzeće ostvarilo na svaki dinar uložen u prosečna ukupna poslovna sredstva.

→ *stopa prinosa na sopstveni kapital* (količnik neto dobitka i prosečne sopstvene imovine) – pokazuje koliko je dinara neto dobitka preduzeće ostvarilo na svaki dinar prosečno korišćenog sopstvenog kapitala.

Pokazatelji rentabilnosti	2022.	2021.
Stopa bruto dobitka	0,024	/
Stopa poslovnog dobitka	0,033	/
Stopa neto dobitka	0,007	/
Stopa prinosa na ukupnu poslovnu imovinu	0,022	/
Stopa prinosa na sopstveni kapital	0,005	/

Pokazatelji tržišne vrednosti:

→ zarada po akciji EPS (količnik neto dobitka i prosečnog broja običnih akcija) – pokazuje iznos ostvarenog neto dobitka po jednoj običnoj akciji

Pokazatelji tržišne vrednosti	2022.	2021.
Zarada po akciji	41,66	/

Stanje zaposlenih sa 31. 12. 2022. godine:

ORGANIZACIONA JEDINICA	R.J. Sita	R.J. Filteri	R.J. Klizni ležaji	Marketing	Finansije	Sektor kvaliteta	Fasil	Ukupno
STRUČNA SPREMA								
Nekvalifikovan	4	2	3			1		10
Polukvalifikovan	4	1	6			4		15
Kvalifikovan KV	94	7	28	3		13		145
Srednja SS	33	3	12	8	6	5		67
Visoko KV	1							1
Viša SS	4			1		2		7
Visoka SS	3	2	1	3	3	4	1	17
Magistratura						1		1
Ukupno	143	15	50	15	9	30	1	263

Postojeće stanje zaposlenih sa 31.12.2022. godine može se menjati neznatno u slučaju dokapitalizacije ili prodaje dela imovine, kao i zbog prirodnog odliva radnika po osnovu odlaska u penziju ili prekida radnog odnosa. U toku 2023-e godine broj radnika po osnovu prirodnog odliva neće uticati na smanjenje, a ukoliko proizvodni proces to bude zahtevao dopuniće se zapošljavanjem maldih radnika.

III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

“FASIL” AD poseduje sertifikat SRPS ISO 14001:2015 – Sistem menadžmenta životnom sredinom.

U decembru je izvršena resertifikacija postojećeg sistema sa novim rokom važenja do 2026.godine.

Obaveza svih privrednih subjekata koji imaju uveden sertifikovan sistem ISO 14001:2015, je da se pridržavaju svih zakonskih odredbi u pogledu zaštite životne sredine.

Otpad nastao u procesu proizvodnje u "FASIL"-u predstavlja neopasan tehnološki otpad, odlaže se na adekvatan način i predaje se operaterima koji su ovlašćeni za zbrinjavanje te vrste otpada.

"FASIL" A.D. Vršiti redovna merenja emisije gasova na fabričkim emiterima i to:

- dva puta godišnje na emiteru livnice
- jedanput godišnje na emiteru kotlarnice.

IV Svi značajni događaji po završetku poslovne godine

Nema značajnijih događaja posle datuma bilansa koji bi uticali na izmenu finansijskih izveštaja.

Tokom 2020., 2021. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa, a u 2022. Godini nastupila je ekonomska kriza povodom Ukrajinske krize.

Širenje COVID-19 prouzrokovao je poremećaje u rokovima snabdevanja repromaterijala i utiče na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. Osnovni uticaj na rokove isporuka ugovorenih poslova dalje može imati Ukrajinska kriza, što može imati posledice na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva, a to će zavisiti od daljeg razvoja situacije, uključujući i od trajanja nastale krize i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi.

Obelodanjivanje finansijskih izveštaja: Finansijski izveštaji su obelodanjeni danom potpisa zakonskog zastupnika.

V Planirani budući razvoj

Očekivani razvoj „FASIL“ a.d. u narednom periodu realizovaće se u skladu sa planovima i strategijom razvoja za 2022-u godinu. Osvajanje novih tržišta, unapređenje poslovnog i informacionog sistema, nabavka potrebne opreme u cilju otklanjanja uskih grla i unapređenja proizvodnje, neke su od mera strategije razvoja.

Investiciona ulaganja planirana su u iznosu do 1.300.000, EUR, odnosno u obimu koji prihvati poslovna banka, a za nabavku automata Seamatic SC5 (za izradu spoja kod formirajućih sita), izgradnja solarne elektrane, nabavka numeričke masine i dr.

U cilju opstanka na tržištu FASIL mora da poveća obim izvoza, obzirom da je plasman na domaćem tržištu i dalje sužen. Programske aktivnosti zasnivaće se na merama predviđenim planom proizvodnje, programom dalje konsolidacije za unapređenje aktuelnog stanja, tj. na jačanju poslovne funkcije društva – oživljavanju proizvodnje, unapređenju ekonomičnosti, rentabilnosti preduzeća, a sve u funkciji povećanja prihoda i uposlenosti društva.

Nosioci razvoja i dalje treba da budu sve organizacione celine po funkciji, tehničke službe i rukovodni kadar, uz unapređenje pristupa ovom pitanju, tako da konkretnim predlozima i zaduženjima moraju se odrediti nosioci rada i koordinatori za sve aktivnosti.

Zadaci za naredni period obuhvatiće stalne zadatke, zahvate koji nisu završeni u proteklom periodu na unapređenju poslovanja, unapređenju proizvoda, kvaliteta rada i proizvoda, sve u skladu sa ciljevima poslovne politike za 2023. godinu.

VI Aktivnosti istraživanja I razvoja

Kontinuirano unapređenje kvaliteta proizvoda i celokupnog poslovanja sa ciljem da se postigne tržišna i konkurentna sposobnost koja omogućava stabilnost I garanciju kvaliteta.

Buduci razvoj

1. Preispitivanje trenutne pozicije I perspektive na tržištu u cilju održanja poverenja I zadovoljstva korisnika,
2. Istraživanje alternativnih tržišta,
3. Otklanjanje uskih grla u proizvodnji (investiranje cca 500.000,- 1.300.000, EUR u 2023. Godini) , a shodno mogućem obezbedjenju izvora finansiranja za 2023 godinu planiraju se sledece investicije:
 - Automat (Seamatic SC 5) za spajanje formirajućih sita,
 - Solarna elektrana snage do 1 MWh
 - Numerička mašina za strugarsku obradu,
 - Uredjaj za spajanje spiralnih sita,
 - Investiciono održavanje shodno potrebama.

Nastankom Ukrajinske I ekonomske krize, a imajući u vidu otežane tržišne uslove za dalje poslovanje drustva, kao i brži rast poslovnih rashoda u odnosu na prihode , u cilju smanjenja trzisnog rizika planira se povećanje obima plasmana na domacem I ino tržištu.

VII Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela

“FASIL” A.D. u toku 2022. godine nije imala otkup udela I akcija.

VIII Postojanje ogranaka

“FASIL” A.D. nema registrovanih ogranaka preko kojih posluje.

IX Finansijski instrumenti koji se koriste za procenu finansijskog položaja I uspešnosti poslovanja

Društvo ne koristi bilo koje složene finansijske instrumente, da se finansijska sredstva prevashodno odnose na potraživanja od kupaca i novčana sredstva , a finansijske obaveze na obaveze prema dobavljacima i obaveze po kreditima.

X Ciljevi I politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima

Aktivnosti kojima se Preduzeće bavi ga izlažu raznim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju instrumente ili ostale oblike hedžinga protiv ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Preduzeće posluje.

Najznačajnije pretnje i opasnosti:

1. konkurencija stranih kompanija,
2. rast troškova poslovanja,
3. situacija na rusko – ukrajinskom tržištu.

Tokom 2021. i u prvoj polovini 2022. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa. Vanredno stanje usled COVID-19 je prevaziđeno na zadovoljavajući način – finansijskom konsolidacijom.

Pored COVID-19 i rat u Ukraini dopunski prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju, rokove i prodaju naših proizvoda. Koliki uticaj će posledice kašnjenja u isporukama imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva zavisiće od daljeg razvoja situacije, i uticaja na naše kupce i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima rat u Ukraini može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.

Pored toga, nabavka osnovnih sirovina je funkcionisala bez zastoja, a što je omogućilo kontinuirano odvijanje procesa proizvodnje i prodaje.

Osim toga do dana odobravanja ovog izveštaja Društvo uspeva da namiruje dospelu potraživanja.

Zbog specifičnosti situacije na tržištu, rasta troškova poslovanja i uticaja krize na celu privredu i povezane industrije, uticaj situacije na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim stepenom pouzdanosti.

Politike upravljanja svakim od navedenih rizika su objašnjene u daljem tekstu.

XI Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti I riziku promene kursa valute, strategije za upravljanje ovim rizicima

Cenovni rizik

Cenovni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu realizacije svojih proizvoda varirati zbog promena tržišnih uslova, poput kamatne stope i deviznih kurseva. Veći rizik predstavlja značajan rast troškova poslovanja u odnosu na stabilan kurs EUR-a, obzirom da je kompanija pretežni izvoznik. Ovaj rizik kompanija ne može da kontroliše I da utiče na njega. Kako se "FASIL" bavi proizvodnjom ne tako raspostranjenih proizvoda, smatramo da je minimalan rizik promene njegovih cena na tržištu I da Društvo nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku iz redovnog

poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca).

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo snosi konačnu odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi kako na kratkoročne tako i dugoročne potrebe finansiranja i održavanje likvidnosti. Kako Društvo ima dugove sa fiksnim rokovima otplate, tako mora blagovremeno planirati i obezbediti sredstva za plaćanje dugova.

U 2020-2021. godini započet je program finansijske konsolidacije tako da su pojedine aktivnosti završene u 2022. Godini kao Sporazum (po Kreditu) kod Fonda za razvoj, Zbog problema likvidnosti nismo mogli da izmirimo poreske obaveze iz 2020 i 2021. godine, tako da u ovoj poslovnoj godini očekujemo reprogram.

Rizik promene kurseva valuta

Rizik promene kurseva valuta nastaje po osnovu finansijskih instrumenata izraženih u valuti koja nije funkcionalna valuta preduzeća a koji su monetarne prirode. Rizik promene kurseva valuta je primenjiv na promene kursa EUR/USD u odnosu na RSD a u vezi sa gotovinom i gotovinskim ekvivalentima i kreditima koje Preduzeće koristi. Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Preduzeće nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

XII Izveštaj o KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2022.godinu

1. Pravila korporativnog upravljanja društva kojima društvo podleže :

- pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže;
- pravila korporativnog upravljanja koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje;
- sve relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava

Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica o korporativnom upravljanju u društvu.

Društvo primenjuje kodeks korporativnog upravljanja , kojim su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu sa kojima ce se ponašati nosioci Korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara , okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja , javnošću i transparentnošću Društva. Kodeks je usvojen na sednici održanoj 26.05.2015. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koje treba da omoguće ravnotežu uticaja i njegovih posledica i konzistentnost Sistema kontrole.

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

2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenje rizika pravnog lica u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja ;

Kako bi obezbedili nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja , svake godine na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara Društva usvaja izveštaj ovlašćenih revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Reviziju, sačinjavanje, razmatranje usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

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

U 2022. Godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva.

Pored običnih akcija Društvo može izdavati i druge vrste akcija i druge hartije od vrednosti u skladu sa Zakonom.

Odobrene akcije Društvo može da izdaje pri povećanju osnovnog kapitala novim ulozima .

Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama koja sadrži bitne elemente odobrenih akcija .

Osnovni kapital se može povećati u skladu sa odredbama Statuta Društva, a takodje može se i smanjiti . Odluku o tome donosi Skupština društva u skladu sa odredbama Statuta Društva.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo dvodomni sistem upravljanja, centralnu ulogu u upravljanju imaju Nadzorni odbor i Izvršni odbor direktora, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara u skladu sa Zakonom.

Organi društva su :

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor

Izvršni odbor direktora čine 3 člana od kojih je jedan predsednik izvršnog odbora i generalni direktor.

Za zakonske zastupnike imenovani su :

- Stevo Popović – generalni direktor
- Obrad Stojić , član Izvršnog odbora
- Ksenija Nedeljković , član Izvršnog odbora

Nadzorni odbor čine :

- Želimir Dabić - predsednik
- Zoran Dević , član
- Srećko Stojić , član.

5. Opis politike i raznolikost organa upravljanja

Ne postoji politika raznolikosti organa upravljanja.

XIII Bilans stanja i bilans uspeha

Sastavni deo Godišnjeg izveštaja je:

- Bilans stanja za 2022. godinu
- Bilans uspeha za 2022. godinu

Zakonski zastupnik



Revizija Parker Russell doo
Jablanicka 184A
11000 Beograd

Arilje 19.04.2023

Broj _____

IZJAVA RUKOVODSTVA

Izjavom rukovodstva, prema našem najboljem saznanju, izjavljujemo da je godišnji izveštaj sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i da daje istinit i objektivan pregled imovine, obaveza, finansijskog položaja, dobitaka i gubitaka, prihoda i rashoda izdavaoca, kao i da izveštaj uprave o poslovanju izdavaoca omogućava pošten uvid u razvoj i tok njegovog poslovanja, te njegov položaj zajedno sa opisom glavnih rizika i neizvesnosti kojima su izloženi, kao i da su isto potpisali odgovorna i ovlašćena lica:

Finansijski rukivodilac

Valentina Pavlović

Generalni direktor

Stevo Popovic



FASIL AD ARILJE

-Izvršni odbor-

Broj : 427

Datum : 29.04.2023. godine

Na osnovu člana 65. Statuta Društva, vezano za Usvajanje finansijskih izveštaja
Izvršni odbor daje sledeću :

IZJAVU

O usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja

Godišnji izveštaji nisu usvojeni.

Izjavljujemo da će godišnji finansijski izveštaji :

- Finansijski izveštaj
- Revizorski izveštaj
- Odluka o raspodeli dobiti,

biti usvojeni na redovnoj sednici Skupštine akcionara, shodno važećim propisima.

Predsednik Izvšnog odbora

Stevo Popović dipl.ing.maš.

