

GODIŠNJI IZVEŠTAJO POSLOVANJU

METALAC HOME MARKET AD NOVI SAD

31.decembar 2021. godine

Novi Sad 26.4.2022

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala(Sl.glasnik RS BR. 31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini , formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik RS br.12/2012), **Metalac Home Market ad Novi Sad MB 08033854, objavljuje**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2021. GODINU

Sadržaj:

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ METALAC HOME MARKET AD ZA 2021 GODINU, koji obuhvata : Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (Izveštaj i mišljenje revizora)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08033854

Шифра делатности 4690

ПИБ 100187569

Назив METALAC HOME MARKET акционарско друштво, Novi Sad

Седиште НОВИ САД, Бајчи Жилинског 11

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		81.590	88.202	
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	17	72.333	79.995	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		51.537	57.775	
023	2. Постројења и опрема	0011		20.728	22.152	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		68	68	
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		9.257	8.207	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		7.529	6.139	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	18	1.728	2.068	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	15	2.631	2.142	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		541.556	568.009	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	19	6.231	321.561	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032			455	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		326	296.003	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		5.905	25.103	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	20	354.763	43.214	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		37.535	40.881	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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		317.228	2.333	
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	21	16.963	8.113	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		10.309	8.007	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		6.654	106	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		110.112	122.738	
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	22	104.705	110.519	
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	23	5.407	12.219	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	24	52.145	71.310	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	26	1.342	1.073	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		625.777	658.353	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	33	109.159	104.185	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	27	247.783	238.192	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	30	118.694	118.694	
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				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	27	2.787	2.787	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	27	131.876	122.285	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		121.544	93.011	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		10.332	29.274	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		55.163	101.869	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	28	37.102	47.080	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		637	13.464	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		3.000		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		33.465	33.616	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		18.061	54.789	
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		17.500	47.500	
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		561	7.289	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		322.831	318.292	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		30.000	12.500	
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		30.000	12.500	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
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		4.571	6.143	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	30	213.405	246.917	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		154.737	146.659	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		55.768	97.491	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		2.900	2.767	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	31	73.262	48.417	

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		16.319	33.235	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		56.943	11.916	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			3.266	
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	32	1.593	4.315	
	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		625.777	658.353	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	33	109.159	104.185	

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 08033854

Шифра делатности 4690

ПИБ 100187569

Назив METALAC HOME MARKET akcionarsko društvo, Novi Sad

Седиште НОВИ САД, Бајчи Жилинског 11

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		12.132	22.676
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	12.132	22.676
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		31.671	31.163
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015			
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	6	7.370	8.147
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		6.345	7.014
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		1.025	1.133
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	8	12.702	11.902
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7	3.663	3.537
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	9	3.500	3.349
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10	4.436	4.228

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			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		19.539	8.487
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	11	21.852	22.089
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		21.653	21.939
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			7
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		199	143
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	11	743	226
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		743	226
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		21.109	21.863
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	12	1.172	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041			
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	13	2.454	141
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		33.984	44.765
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		36.040	31.530
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			13.235
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		2.056	
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	14	11.899	22.408
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		9.843	35.643

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	15		6.540
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	15	489	171
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		10.332	29.274
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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 08033854

Шифра делатности 4690

ПИБ 100187569

Назив METALAC HOME MARKET akcionarsko društvo, Novi Sad

Седиште НОВИ САД, Бајчи Жилинског 11

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		10.332	29.274
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		10.332	29.274
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08033854

Шифра делатности 4690

ПИБ 100187569

Назив METALAC HOME MARKET акционарско друштво, Novi Sad

Седиште НОВИ САД, Бајчи Жилинског 11

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	115.028	4010	3.666	4019		4028	
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	115.028	4012	3.666	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	115.028	4014	3.666	4023		4032	
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	115.028	4016	3.666	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	115.028	4018	3.666	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-2.787	4046	97.060	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-2.787	4048	97.060	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	25.225	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-2.787	4050	122.285	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-2.787	4052	122.285	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	9.591	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-2.787	4054	131.876	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	212.967	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	212.967	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	238.192	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	238.192	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	247.783	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 08033854

Шифра делатности 4690

ПИБ 100187569

Назив METALAC HOME MARKET акционарско друштво, Novi Sad

Седиште НОВИ САД, Бајчи Жилинског 11

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.452.280	1.528.766
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.414.838	1.481.632
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	21.653	21.939
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	15.789	25.195
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.449.607	1.517.748
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.249.246	1.374.126
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	138.866	110.960
4. Плаћене камате у земљи	3010	184	6
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	9.806	3.352
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	51.505	29.304
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	2.673	11.018
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	564	272
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	564	247
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		25
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	11.443	36.921
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	11.443	36.921

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	10.879	36.649
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	3.683	60.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		47.500
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		12.500
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	3.683	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	14.642	12.555
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	2.142	6.139
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	12.500	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		6.416
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		47.445
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	10.959	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.456.527	1.589.038
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.475.692	1.567.224
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		21.814
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	19.165	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	71.310	49.496
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	52.145	71.310

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

METALAC HOME MARKET А.Д. НОВИ САД

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Metalac Home Market А.Д., Нови Сад (у даљем тексту "Друштво") је правни следбеник трговинског друштва Балкан, Нови Сад које је основано 1945. године. До 2005. године пословало је под називом Агровојводина-Металургија а.д., Нови Сад. Промена назива Друштва извршена је у 2005. години у Металац Металургија А.Д., Нови Сад. Дана 23. новембра 2016. године Друштво је променило назив из Металац Металургија у Metalac Home Market.

Друштво је регистровано за трговину на велико и мало, услуге у робном промету и спољну трговину.

Седиште Друштва је у Новом Саду, улица Бајчи Жилинског број 11. Матични број Друштва је 08033854. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 100187569.

На дан 31. децембра 2021. године Друштво је имало 46 радника (31. децембра 2020 године 120 радника).

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршила на дан 31.12.2021. године усвојени одлуком руководства дана 24.02.2022. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021) и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ), чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

Међународни стандарди финансијског извештавања објављени на српском језику од стране Министарства финансија укључују Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународне рачуноводствене стандарде (МРС) и Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) издате од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде као и тумачења стандарда издате од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда али не укључују основе за закључивање, илустративне примере, упутства за примену, коментаре, издвојена мишљења као ни друге помоћне материјале изузев у случајевима када су они експлицитно укључени као саставни део стандарда или тумачења.

МРС, МСФИ и тумачења објављени од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-4980/2019-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 92 дана 21. новембра 2019. године и примењују се приликом припреме финансијских извештаја за годишње период који се завршавају на или после 31. децембра 2020. године.

Нови или допуњени МСФИ и тумачења који су усвојени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања објављеном у Службеном гласнику Републике Србије број 123/2020 дана 13. октобра 2020. године примењују се приликом припреме финансијских извештаја за годишње период који се завршавају на или после 31. децембра 2021. године.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020). Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

Због горе наведених одступања, ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

наведених одступања ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.2. Рачуноводствени основ

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

2.3. Концепт наставка пословања

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје производа и робе признају се у моменту када се контрола над средством пренесе на купца. Обавеза извршења се испуњава када купац преузме или прихвати робу. Приход се признаје у износу трансакционе цене, у мери у којој се очекују економске користи за Друштво, у замену за пренос контроле над уговореном робом на купца, а узимајући у обзир и кредитне услове одобрене купцу на кога се достава робе односи.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте.

Приходи од услуга исказују се сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе

3.2. Трошкови одржавања и оправки

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у страниој валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средстава и обавезе изражене у страниој валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниој валути прерачунате су по исторјиском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по фер вредности изражене у страниој валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.4. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Друштво је, такође обавезно да од бруто плате запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је на основу одредби Појединачног колективног уговора у обавези да исплати запосленима отпремнине, у зависности од година рада проведених у Друштву, у висини од две зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, односно у висини просечне месечне зараде исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, ако је то за запосленог повољније.

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада у Друштву, а једне и по овакве зараде за 30 година.

3.5. Порези и доприноси

3.5.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-а“ или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси (наставак)

3.5.1. Порез на добитак (наставак)

Текући порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак (наставак)

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, , изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и , у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинуте у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.7. Амортизација

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се применом пропорционалне методе, како би се расподелила њихова набавна или ревалоризована вредност до њихове резидуалне вредности током њиховог процењеног века трајања, као што следи:

	<u>Корисни век у годинама</u>	<u>Стопа амортизације</u>
Нематеријална улагања	5	20.0%
Грађевински објекти	10 – 50	2.0% - 10.0%
Опрема	10	10.0%
Транспортна средства	8	12.5%
Пословни инвентар и намештај	5 - 7	14.3% - 20.0%
Рачунарска опрема	4	25.0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од датума када се средства ставе у употребу. Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Обезвређење некретнина, постројења и опреме

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности средстава. Уколико постоји индиција да за неко улагање у некретнине, постројења и опрему постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

На дан 31. децембра 2021. године, на основу процене руководства Друштва не постоје индиције да је вредност некретнина, постројења и опреме обезвређена.

3.9 Залихе

Залихе робе у магацину евидентирају се по набавним ценама, а у малопродаји по малопродајним ценама, док се на крају обрачунског периода врши свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.10. Лизинг

МСФИ 16 поставља принципе за признавање, мерење, презентацију и обелодањивање лизинга и захтева од закупаца да обрачунавају све закупе у оквиру једног билансног модела сличног рачуноводству за финансијски лизинг у складу са МРС 17. Стандард укључује два изузећа од признавања за закупце - закуп "имовине мале вредности" (нпр. персонални компјутери) и краткорочни закупци (тј. закупци са роком закупа од 12 месеци или мање). На датум почетка закупа, закупци признају обавезу за плаћање лизинга (тј. обавезу за лизинг) и средство које представља право да се користи предметно средство током трајања закупа (тј. право на коришћење средства). Закупци одвојено признају трошак камате на обавезу лизинга и трошак амортизације на право на коришћење средства.

Закупци такође поново вреднују обавезу за лизинг по настанку одређених догађаја (нпр. промена у трајању лизинга, промена у будућим плаћањима лизинга услед промене индекса или стопе која се користи за одређивање тих плаћања). Закупац признаје износ поновног вредновања обавезе за лизинга као корекција права на коришћење средства.

Друштво је извршило транзицију на МСФИ 16 у складу са модификованим ретроспективним приступом. Упоредни подаци из претходне године нису кориговани.

Друштво је изабрало да користи изузећа која су предложена стандардом, на уговоре о закупу за које се закуп завршава у року од 12 месеци од датума иницијалне примене, као и на уговоре о закупу за које се предметно средство може сматрати средством мале вредности.

Следећа категорија лизинга је идентификована, где као последица примене МСФИ 16 од 1. јануара 2021. године, уговори који су раније били признати као оперативни лизинг, сада се квалификују као закупци дефинисани новим стандардом - закуп пословног простора.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Лизинг

Приликом прве примене МСФИ 16, право на коришћење средства лизинга (пословни простор) је генерално мерено у износу обавезе по основу лизинга, користећи процењену дисконтну стопу за валуту у којој су уговорена лизинг плаћања, према рачунској вредности уговора о закупу. Прва примена је резултирала евидентирањем обавеза по основу лизинга у износу од 497,472 хиљада динара и, сходно томе, права на коришћење средства у износу од 497,472 хиљада динара у билансу стања на дан 1. јануар 2021. године..

3.11. Финансијски инструменти

Друштво од 1.1.2020. године примењује МСФИ 9. У складу са тим, Друштво класификује своја финансијска средства у следеће категорије: финансијска средства која се одмеравају по амортизованој вредности, финансијска средства која се одмеравају по фер вредности кроз укупни остали резултат, и финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха.

Финансијско средство ће се одмеравати по амортизованој вредности ако су оба следећа услова задовољена и оно није назначено по фер вредности кроз биланс успеха:

- Средство се држи у оквиру пословног модела чији циљ је држање средства са намером прикупљања уговорних новчаних токова, и
- Уговорни услови средства резултирају на дате датуме у новчаним токовима који су искључиво плаћања главнице и камате (СППИ) на преостали износ главнице.

Финансијско средство ће се одмеравати по фер вредности кроз остали укупни резултат ако су оба следећа услова

задовољена и оно није назначено по фер вредности кроз биланс успеха:

- Средство се држи у оквиру пословног модела чији циљ је остварен и кроз наплату уговорних новчаних токова и продају финансијских средстава, и
- Уговорни услови средства резултирају на дате датуме у новчаним токовима који су искључиво плаћања главнице и камате на преостали износ главнице.

Сва финансијска средства која се не класификују у категорије одмеравања по амортизованој вредности или фер вредности кроз остали укупни резултат, као што је горе описано, се одмеравају по фер вредности кроз биланс успеха.

Ово обухвата и финансијска средства која се држе ради трговања и којим се управља и чији учинак се мери на основу фер вредности. Додатно, приликом почетног признавања, Друштво може неопозиво да назначи финансијско средство које иначе задовољава захтеве да се одмерава по амортизованој вредности или по фер вредности кроз остали укупни резултат, по фер вредности кроз биланс успеха ако се на тај начин елиминише или значајно смањује рачуноводствена неусаглашеност која би иначе настала.

Финансијско средство се класификује у једну од ових категорија приликом почетног признавања.

Финансијска средстава се рекласификују само када Друштво измени пословни модел који утиче на средство, у ком случају сва финансијска средстава која трпе тај утицај се рекласификују на први дан извештајног периода после измене пословног модела.

Процена пословног модела

Пословни модел се процењује са циљем утврђивања да ли се финансијско средство са искључивим плаћањем главнице и камате класификује по амортизованој вредности или фер вредности кроз остали укупни резултат. Пословним моделом се утврђује да ли новчани токови настају из прикупљања уговорних новчаних токова, продаје финансијског средства или оба.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Финансијски инструменти

Престанак признавања финансијских средстава и финансијских обавеза

Друштво престаје да признаје финансијско средство када уговорна права на новчане токове од финансијског средства престану да важе или када она пренесе сва права на приливе уговором дефинисаних новчаних токова у трансакцији у којој су суштински сви ризици и користи од власништва над финансијским средством пренети, или када она нити пренесе нити задржи суштински све ризике и користи власништва и не задржи контролу над пренетим средством.

Сваки удео у таквом финансијском средству који је креиран или задржан од стране Друштва се признаје као засебно средство или обавеза.

Финансијско средство престаје да се признаје приликом његовог отписа. Такође, финансијско средство престаје да се признаје када се догоде накнаде измене уговорних услова финансијског средства које имају за последицу значајну измену новчаних токова од финансијског средства.

Обезвређење финансијских средстава

У складу са МСФИ 9 Друштво примењује модел "очекиваних кредитних губитака" који је усмерен ка будућности, што захтева значајно просуђивање у погледу начина на који промене економских фактора утичу на очекиване кредитне губитке који се утврђују на бази пондерисане вероватноће.

Модел "очекиваног кредитног губитка" се примењује на финансијска средства која се одмеравају по амортизованој вредности, уговорну имовину и дужничке инструменте који се одмеравају по фер вредности кроз остали укупни резултат, али не и на инвестиције у власничке инструменте.

У складу са МСФИ 9, резервисања за губитке ће се одмеравати по једној од следеће две основе:

- 12-омесечни очекивани кредитни губици – то су очекивани кредитни губици настали из свих могућих догађаја неиспуњења обавеза током 12 месеци након датума извештавања, и

- Очекивани кредитни губици током века трајања инструмента – то су очекивани кредитни губици настали из свих могућих догађаја неиспуњења обавеза током очекиваног века трајања финансијског инструмента.

Захтеви за исправку вредности у МСФИ 9 су сложени и захтевају просуђивање од стране руководства, као и процене и претпоставке, посебно у вези следећег:

- Утврђивање да ли се кредитни ризик финансијског средства значајно повећао од почетног признавања, и
- Узимање у обзир информација о будућим околностима приликом процене очекиваних кредитних губитака.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу пословне банке и остале дугорочне пласмане. Учешћа у капиталу банака која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши, на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу. Други дугорочни финансијски пласмани су исказани по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

3.11. Финансијски инструменти

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања се признају и евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности за сумњива и спорна потраживања. Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу процене руководства о наплативости наведених потраживања, када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

МСФИ 9 дозвољава коришћење практичних олакшања приликом одмеравања очекиваних кредитних губитака кроз употребу матрице исправке базиране на историјском искуству кредитних губитака, кориговане за информације о садашњим околностима и за разумне и основане пројекције будућих економских услова.

Модел очекиваних кредитних губитака је базиран на реалном искуству кредитних губитака током репрезентативног периода у прошлости. Друштво обрачунава резервисање за умањење вредности потраживања од купаца, других потраживања и подгрупа сегментираних на основу заједничких карактеристика кредитног ризика као што су ниво кредитног ризика, географски регион, статус кашњења и слично.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштва исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Пословање које се обуставља и средства намењена продаји

Друштво класификује стална средства и групе за отуђење као намењене продаји ако ће њихова књиговодствена вредност бити надокнађена углавном кроз трансакцију продаје, а не кроз континуирану употребу. Дугорочна средства и групе за отуђење класификоване као намењене продаји вреднују се по књиговодственој вредности или фер вредности умањеној за трошкове продаје у зависности од тога која је нижа. Трошкови продаје су додатни трошкови који се могу директно приписати отуђењу средства (групе за отуђење), искључујући финансијске трошкове и расход пореза на добит.

Критеријуми за класификацију средстава која се држе ради продаје сматрају се испуњеним само када је продаја врло вероватна, а средство или група за отуђење је доступна за тренутну продају у свом садашњем стању. Радње које су потребне за завршетак продаје треба да укажу на то да је мало вероватно да ће бити направљене значајне промене у продаји или да ће одлука о продаји бити повучена. Руководство мора бити посвећено плану продаје средства и очекује се да ће продаја бити завршена у року од годину дана од датума класификације.

Некретнине, постројења и опрема и нематеријална улагања се не амортизују када се класификују као средства која се држе за продају. Средства и обавезе класификоване као намењене продаји приказане су посебно као краткорочна имовина у извештају о билансу стању.

Група за отуђење се квалификује као обустављено пословање ако је компонента ентитета који је или отуђен, или је класификован као који се држи за продају, и:

- Представља посебну главну линију пословања или географску област пословања
- део је јединственог координисаног плана за располагање посебном главном пословном линијом или географским подручјем пословања или
- Да ли је зависно предузеће купљено искључиво са циљем даље продаје.

Резултат пословања које се обуставља искључено је из резултата континуираног пословања и приказано је као један износ као добитак или губитак након опорезивања из обустављеног пословања у билансу успеха.

Додатна обелодањивања су дата у Напомени 14. Све остале напомене уз финансијске извештаје укључују износе за континуирано пословање, осим ако није другачије назначено.

3.13. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезаних страна“.

Повезаним странама у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезане стране могу улазити у трансакције које неповезане стране можда не би вршиле и трансакције са повезаним странама могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним странама.

Друштво пружа услуге повезаним странама и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних страна регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.14. Сегменти пословања

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

3.15. Промене рачуноводствених политика

Изузев за измене наведене у наставку, рачуноводствене политике су конзистентно примењиване у свим обрачунским периодима приказаним у овим финансијским извештајима.

Друштво је иницијално применило МСФИ 16 од 1. јануара 2021. године.

Иницијална примена МСФИ 16 није имала материјално значајне ефекте на финансијске извештаје Друштва.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.2. Исправка вредности потраживања

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од екстерних купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, јер дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате.

4.3. Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.4. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде и неискоришћене годишње одморе утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштва полази од каматне стопе која би била еквивалента стопи на обвезнице Друштва. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, фер вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИЈА

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Приходи од закупа:		
- повезана правна лица (напомена 34)	302	867
- остала правна лица	6,057	6,971
Приходи од префактурисаних трошкова закупа		
остала правна лица	505	486
Пословни приходи од продаје отпада (напомена 28)		
Остали пословни приходи	6,864	8,324
Условљене донације од државе	5,268	14,351
Укупно остали пословни приходи	12,132	22,676

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Бруто зараде и накнаде запосленима	6,345	7,014
Порези и доприноси на терет послодавца	1,025	1,133
Накнада трошкова запосленима на службеним путовањима	-	-
Стипендије	-	-
Трошкови превоза	-	-
Резервација за обрачунате бонусе запосленима	-	-
Остали лични расходи	-	-
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	7,370	8,147

7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Трошкови обезбеђења	3,233	3,294
Остале услуге		
- повезана лица (напомена 34)	430	243
- трећа лица		
Укупно трошкови производних услуга	3,663	3,537

8. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације су на крају 2021. године износили 12,702 хиљаде динара, а на крају 2020. године су износили 11,902 хиљада динара.

9. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови резервисања су на крају 2021. године износили 3,500 хиљада динара (на крају 2020. године 3,349 хиљаде динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

10. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Трошкови образовања,	222	631
Трошкови правних услуга	833	416
Трошкови рачуноводствених услуга	1,183	1,077
Трошкови чланарина		
Порези и таксе	473	416
Трошкови репрезентације		
Трошкови донација	1,591	1,537
Остали нематеријални трошкови	134	151
Укупно нематеријални трошкови	4,436	4,228

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021	2020
<i>Финансијски приходи</i>		
Остали финансијски приходи	199	143
Приходи од камата од трећих лица	21,653	21,939
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		7
Укупно финансијски приходи	21,852	22,089
<i>Финансијски расходи</i>		
Расходи камата	743	226
Негативне курсне разлике		
Остали финансијски расходи		
Укупно финансијски расходи	743	226
Добитак из финансирања	21,109	21,863

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

12. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Приходи и расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (напомена 28)	(1,172)	
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана (напомена 28)	-	-
	(1,172)	

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Мањкови		
Губици по основу продаје основних средстава		141
Губици по основу расхода основних средстава	2,454	
Обезвређење залиха робе	-	-
Расходовање залиха робе		
Трошкови јавних извршитеља		
Остало		
Укупно остали расходи	2,454	141

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

14. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

Услед реорганизације спроведене на нивоу Металац Групе, на скупштини Друштва одржаној у децембру 2021. године донета је одлука да Друштво већи део имовине (залиха и објекта) у вези са трговинским активностима прода другом Друштву у оквиру Металац групе, како би оно преузело и наставило трговинско пословање Друштва. Продаја имовине је урађена до краја 2021. године. Сходно томе, сегмент трговинског пословања Друштво је у финансијским извештајима приказало као пословање које се обуставља, у складу са МСФИ 5.

ПРИХОДИ ОД ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

У хиљадама динара

	2021	2020
Приходи од продаје		
-повезана правна лица (напомена*)	260,746	1,182
Приходи од продаје на домаћем тржишту		
-у veleпродаји	327,096	364,130
-у малопродаји	813,846	809,246
	1,140,942	1,173,376
Укупно приходи од продаје	1,401,688	1,174,558
Други пословни приходи		
Пословни приходи од продаје отпада (напомена 28)	107	24
Остали пословни приходи-префактурисани трошкови	15,999	16,124
	16,106	16,148
Остали приходи		
Добици од продаје основних средстава	1,833	
Вишкови по попису	614	803
Приходи од наплаћених штета	423	398
Приходи од укидања резервисања	18,356	566
Остали приходи	1,112	1,059
Укупно остали приходи	22,338	2,826
Приходи од активирања робе	232	224
Укупно приходи од пословања које се обуставља	1,440,364	1,193,756

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

14. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

У хиљадама динара

РАСХОДИ ОД ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	2021	2020
Набавна вредност продате робе	1,184,836	954,176
Трошкови материјала горива и енергије		
Трошкови осталог материјала	1,540	2,109
Утрошен алат и инвентар	1,227	2,015
Трошкови горива	7,203	6,033
Трошкови електричне енергије	3,601	3,420
Трошкови гаса	1,405	997
Укупно трошкови материјала горива и енергије	14,976	14,574
Трошкови зарада		
Бруто зараде и накнаде запосленима	89,225	89,685
Порези и доприноси на терет послодавца	14,641	14,892
Накнада трошкова запосленима на службеним путовањима	2,085	2,188
Стипендије	1,716	1,560
Трошкови превоза	3,339	3,055
Резервација за обрачунате бонусе запосленима		8,000
Остали лични расходи	6,884	10,951
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	117,890	130,331
Трошкови производних услуга		
Закупнине	23,718	22,616
Транспортне услуге:		
- трећа лица	3,165	3,624
Трошкови одржавања		6,491
-повезана лица	2,223	
-трећа лица	6,447	
Трошкови реклама:		
- повезана лица (напомена 34)	14,898	4,815
- трећа лица	9,340	14,216
Трошкови комуналних услуга	1,867	1,645
Остале услуге		
- повезана лица (напомена 34)	31,893	283
- трећа лица	3,088	1,850
Укупно трошкови производних услуга	96,639	55,540

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

14. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

Нематеријални трошкови

Трошкови образовања, рачуноводствених и правних услуга

Трошкови премије осигурања 638 598

Трошкови платног промета 2,775 2,914

Трошкови чланарина 560 550

Порези и таксе 1,864 2,095

Трошкови репрезентације 774 1,054

Трошкови донација

Остали нематеријални трошкови 1,129 923

Укупно нематеријални трошкови**7,740 8,134****Остали финансијски расходи****3,344 3,526****Остали расходи**

Мањкови 834 1,171

Губици по основу продаје основних средстава

Губици по основу расхода основних средстава

Обезвређење залиха робе - -

Расходовање залиха робе 1,579 494

Трошкови јавних извршитеља 121 121

Остало 506 424

Укупно остали расходи**3,040 2,210****Укупно приходи од пословања које се обуставља****1,440,364 1,193,756****Укупно расходи од пословања које се обуставља****1,428,465 1,171,348****Нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља****11,899 22,408**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2021	2020
Порески расход периода		(6,540)
Одложени порески расход / приход периода	489	171
	<u>489</u>	<u>(6,369)</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добит у билансу успеха и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Нето добитак пре опорезивања	<u>9,843</u>	<u>35,643</u>
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	1,476	5,347
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	(1,476)	1,193
Порески ефекти капиталног добитка	-	-
Умањење пореза по основу запошљавања особа са инвалидитетом	-	-
	<u>-</u>	<u>6,540</u>

в) Одложена пореска средства / обавезе

На дан 31. децембра 2021. по основу позитивне привремене разлике између основице по којој се некретнине и опрема признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима, исказана су одложена пореска средства у износу од 2,631 хиљада динара (2020: 2,142 хиљада динара).

16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	2021	2020.
Нето добитак (у хиљадама динара)	10,332	29,274
Просечан пондерисани број акција	<u>191,713</u>	<u>191,713</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>54</u>	<u>153</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара					
	Грађевински објекти	Опрема и остала основна средства	Основна средства у припреми	Улагања у туђа основна средства	Укупно	Нематери- јална улагања
Набавна вредност						
Стање, 1. јануар 2020. године	170,793	80,145	60	1,666	252,663	8,331
Набавке у току године	25,549	8216	34,679	637	69,081	
Преноси						
Расходовање и продаја		(1,444)	(34,402)		(35,846)	
Стање, 31. децембар 2020. године	196,342	86,917	337	2,302	285,898	8,331
Стање, 1. јануар 2021. године	196,342	86,917	337	2,302	285,898	8,331
Набавке у току године		12,771			12,771	
Преноси		337	(337)		-	
Расходовање и продаја		(35,432)		(2,302)	(37,734)	
Стање, 31. децембар 2021. године	196,342	64,593	-	-	260,935	8,331
Исправка вредности						
Стање, 1. јануар 2020. године	133,032	60,930		1,343	195,305	8,331
Амортизација	5,353	5,990		375	11,900	
Расходовања и продаја		(1,303)			(1,303)	
Стање, 31. децембар 2020. године	138,567	65,617		1,718	205,903	8,331
Стање, 1. јануар 2021. године	138,567	65,617		1,718	205,903	8,331
Амортизација	6,237	6,252		212	12,701	
Расходовања и продаја		(28,071)		(1,930)	(30,003)	
Стање, 31. децембар 2021. године	144,804	43,798		-	188,602	8,331
Садашња вредност:						
- 31. децембар 2020.	57,775	21,300	337	584	79,996	-
- 31. децембар 2021.	51,538	20,797	-	-	72,333	-

Земљиште на коме су изграђени пословни објекти није књиговодствено евидентирано јер није утврђено право власништва нити право коришћења. У току је судски спор са Друштвом Слободна зона, Нови Сад у предмету утврђивања права коришћења земљишта.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

18. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Дугорочни финансијски пласмани - Развојна банка Војводине, Нови Сад	1,050	1,050
Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана (напомена 25)	(1,050)	(1,050)
	-	-
Остала дугорочна потраживања	2,029	2,429
Ефекат свођења осталих дугорочних финансијских пласмана на фер вредност	(301)	(361)
Укупно дугорочна потраживања	1,728	2,068

Остала дугорочна потраживања исказана, на дан 31. децембра 2021. године, у износу од 1,728 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 2,068 хиљада динара) у потпуности се односе на потраживања од купаца физичких лица по основу куповине робе на одложено плаћање са роком доспећа дужим од годину дана. Део ових потраживања који доспева за наплату у року краћем од годину дана, обелодањен је у напомени 25.

19. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020
Материјал		455
Роба у промету на велико	2,496	130,781
Роба у промету на мало		171,088
	2,496	301,869
Исправка вредности робе (напомена 25)	(2,170)	(5,866)
	326	296,003
Дати аванси	5,905	25,103
Укупно залихе	6,231	321,561

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

20. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020
Потраживања од купаца		
- матична и зависна правна лица (напомена 34)	317,228	2,333
- у земљи	42,754	45,546
Укупно потраживања	359,982	47,879
Исправка вредности потраживања од купаца (напомена 25)	(5,219)	(4,665)
	354,763	43,214
Остала потраживања	-	-
Укупно потраживања по основу продаје	354,763	43,214

Старосна структура потраживања од купаца на 31. децембар 2020. Године ****			
Датум доспећа краћи од месец дана	Датум доспећа између 1 и 3 месеца	Датум доспећа између 3 месеца и годину дана	Укупно
37,576	10,303	-	47,879
Старосна структура потраживања од купаца на 31. децембар 2021. године			
Датум доспећа краћи од месец дана	Датум доспећа између 1 и 3 месеца	Датум доспећа између 3 месеца и годину дана	Укупно
37,921	321,571	-	359,492

Од укупног износа потраживања од купаца, на дан 31. децембар 2021. године, усаглашено је 90% истих у форми записника о саврењу или оверених ИОС-а.

21. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживања од запослених	170	179
Потраживања за више плаћен порез на добитак	6,654	106
Потраживања по основу цесије	9,803	
Остало	336	7,828
Укупно друга потраживања	16,963	8,113

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

22. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Краткорочни потрошачки кредити	152,096	158,421
Пренос на дугорочна потраживања (напомена 21)	(2,029)	(2,429)
	150,067	155,992
Ефекат свођења на фер вредност		
- Краткорочни потрошачки кредити	(11,712)	(12,500)
- Пренос на дугорочна потраживања (напомена 21)	301	361
	(11,411)	(12,139)
Исправке вредности (напомена 25)	(33,951)	(33,334)
Укупно краткорочни кредити у земљи	104,705	110,519

Краткорочни потрошачки кредити обухватају продају робе физичким лицима на одложено са роком отплате до петнаест месеци. Део потраживања по овом основу који доспева преко једне године је рекласификован на дугорочне финансијске пласмани (напомена 21). У зависности од рока отплате обрачунава се камата по пословној политици Друштва.

23. ОСТАЛИ КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали краткорочни финансијски пласмани, који су на дан 31. децембар 2021. године, исказани у износу од 5,407 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 12,219 хиљада динара) садрже потраживања по основу чекова грађана чији је рок доспећа дужи од 90 дана у износу од 4,963 хиљада динара (2020: 5,948 хиљаде динара) и на дате депозите у износу од 444 хиљаду динара (2020: 6,270 хиљада динара)

24. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Текући рачуни		
- у динарима	34,575	48,024
- у иностраној валути	4	4
Остала новчана средства	6,560	8,371
Чекови грађана	11,006	14,911
	52,145	71,310

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

25. ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВКАМА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара				Укупно
	Роба (напомена 22)	Дугорочни финансијски пласмани (напомена 21)	Потраживања од купаца (напомена 23)	Краткорочни финансијски пласмани (напомена 25)	
Стање 1. јануар 2020. године	570	1,050	1,634	32,826	36,080
Укидање/пренос исправке	5,296	-	3,537	507	9,340
Исправке на терет трошкова текућег периода	-	-	(506)	-	(506)
Наплаћена исправљена потраживања	-	-	-	-	-
Продаја у току године	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-
Стање на крају године, 31. децембар 2020. године	5,866	1,050	4,665	33,333	44,914
Стање 1. јануар 2021. године	5,866	1,050	4,665	33,333	44,914
Укидање/пренос исправке	(3,696)	-	554	617	(2,525)
Исправке на терет трошкова текућег периода (напомена 15)	-	-	-	-	-
Наплаћена исправљена потраживања (напомена 15)	-	-	-	-	-
Продаја у току године (напомена 5)	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-
Стање на крају године 31. децембар 2021. године	2,170	1,050	5,219	33,950	42,389

26. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења су на крају 2021. године износила 1,342 хиљаде динара, а на крају 2020. године 1,073 хиљаде динара и односе се на ПДВ обрачунат на бази примљених аванса и улазног ПДВ који нисмо могли да користимо у 2020 години.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

27. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва, на дан 31. децембра 2021. и 2020. године састоји се од 191,713 акција номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

	Број акција	Број гласова	У хиљадама динара	
			Вредност акција	% учешћа
Акционари - физичка лица	18,670	18,670	11,202	9.73852
Акције у поседу правних лица	170,781	170,781	102,469	89.08160
- Металац а.д., Горњи Милановац	157,894	157,894	94,736	82.35957
- Остали акционари	12,887	12,887	7,732	6.72203
Збирни кастоди рачун	2,262	2,262	1,357	1.17988
	191,713	191,713	115,028	100.00

Табела промена на капиталу

У хиљадама динара

	Акцијски капитал	Остали капитал	Откупље не Актуар сопств. ски акције губици		Добитак	Укупно
Стање, 1. јануара 2020. године	115,028	3,666		(2,787)	97,060	212,967
Добитак текуће године	-	-		-	29,274	29,274
Промене у току године				(6,139)	(4,049)	(10,188)
Стање, 31. децембра 2020. године	115,028	3,666	(6,139)	(2,787)	122,285	232,053
Стање, 1. јануара 2020. године	115,028	3,666	(6,139)	(2,787)	122,285	232,053
Добитак текуће године					10,333	10,333
Промене у току год.			(1,390)		(742)	(2,132)
Стање, 31. децембра 2021. године	115,028	3,666	(7,529)	(2,787)	131,876	240,254

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

28. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2021. године у износу од 37.102 хиљада динара (31. децембра 2020. године 47,080 хиљаде динара) односе се на резервисања по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова. Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених, на дан 31. децембар 2021. године коришћене су следеће претпоставке:

- За отпремнине две просечне зараде у РС,
- за јубиларне награде једна и једна и по просечна зарада
- очекивани раст зарада од 2%
- дисконтна стопа од 4.5%

Промене на дугорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде и судске спорове у току 2020. и 2021. године су приказане у следећој табели:

	У хиљадама динара				
	Гарантни рок	Отпремнина	Јубиларне награде	Судски спорови	Укупно
Стање, 1. јануар 2020. године	-	7,722	3,178	38,919	49,819
Резервисања у току године		2,495	401	447	3,343
Укидања у току године					
Исплате у току године		(332)		(5,750)	(6,802)
Стање, 31. децембар 2020. Године	-	9,885	3,579	33,616	47,080
Стање, 1. јануар 2021. Године	-	9,885	3,579	33,616	47,080
Резервисања у току године	3,000			500	3,500
Укидања у току године		(9,169)	(2,979)		(12,148)
Исплате у току године		(180)	(499)	(651)	(1,330)
Стање, 31. децембар 2021. Године	3,000	536	101	33,465	37,102

Дугорочне обавезе износе 18,061 хиљада динара и односе се на кредит узет од Фонда за развој и део одложених пореза и доприноса који доспевају након 31.12.2022.

Краткорочне финансијске обавезе износе 30.000 хиљада динара и односи се на део кредита узет од Фонда за развој који доспева у 2022 години.

29. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси су на крају 2021 године износили 4,571 хиљаде динара, док су на крају 2020 износили 6,143 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Обавезе према добављачима:		
- Добављачи, повезана правна лица (напомена 34)	154,737	146,659
- Добављачи у земљи	55,768	97,491
- Остале обавезе из пословања	2,900	2,767
Укупно обавезе из пословања	213,405	246,917

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Обавезе за зараде и накнаде зарада	13,784	23,878
Друге обавезе	2,535	9,357
Обавезе по основу пдв	56,807	11,872
Обавезе по основу осталх јавних прихода	136	44
Обавезе по основу пореза на добитак	-	3,266
Укупно остале краткорочне обавезе	73,262	48,417

32. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Обрачунат приход будућег периода		1,873
Остала пасивна временска разграничења	1,593	2,442
Разграничени порез на додату вредност		
Укупно пасивна временска разграничења	1,593	4,315

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

33. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА / ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Дате гаранције	105,000	100,000
Остала ванбилансна евиденција	4,159	4,185
Укупно ванбилансна актива/пасива	109,159	104,185

34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА

Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним правним лицима приказана су у наредној табели:

а) Потраживања и обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Дати аванси		
Металац Инко	4,961	1,703
Металац Бојлер		307
	4,961	2,010
Потраживања		
<i>Купци у земљи (напомена 20)</i>		
- Металац Маркет д.о.о, Горњи Милановац	316,003	792
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	578	1,457
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	11	3
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац		81
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	636	
Укупно потраживања	317,228	2,333
Обавезе		
<i>Добављачи у земљи (напомена 30)</i>		
- Металац а.д., Горњи Милановац	47,040	122
- Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац	151	152
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	13,725	25,826
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац		
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	4,882	21,809
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	80,676	98,649
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	8,262	
- Металац Пролетер		101
Укупно обавезе	154,737	146,659
Обавезе/потраживања, нето	162,491	(144,326)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА (наставак)

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима приказан је у наредном прегледу:

б) Приходи и расходи

Приходи	У хиљадама динара	
	2021	2020
<i>Приходи од продаје (напомена 5)</i>		
- Металац а.д., Горњи Милановац		
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац		
- Металац Пролетер, Горњи Милановац		
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	261,009	1,138
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац		
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац		
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац		
		1,138
	261,009	
<i>Други пословни приходи - закуп (напомена 5)</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	302	867
<i>Други пословни приходи – префактурисани трошкови штампања каталога</i>		
Металац а.д. Горњи Милановац		
Металац Принт д.о.о. Горњи Милановац		
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	134	154
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	95	125
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	3,971	3,439
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	1,519	1,485
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	6,677	18
		6,088
	12,396	
Укупно приходи	273,707	7,226
Расходи		
<i>Набавна вредност продате робе</i>		
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	33,103	34,441
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	10,131	26,862
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	137,026	173,195
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	63,861	53,558
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	29826	52,938
- Металац Принт		16
		341,010
	273,947	
<i>Трошак канцеларијског материјала</i>		
Металац ад		33
		33
<i>Трошкови рекламе (напомена 14):</i>		
- Металац а.д., Горњи Милановац	8,000	92
Металац Посуђе доо Горњи Милановац		
Металац Дигитал доо Горњи Милановац		
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	6,898	4,723
		4,815
	14,898	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

Трошкови информатичких услуга, услуге одржавања (напомена 10):

- Металац а.д, Горњи Милановац	2,223	467
-Металац Пролетер		
-Металац Дигитал	636	607
-Металац Бојлер		3
-Металац Маркет		58
Металац ФАД		

	<u>2,858</u>	<u>1,135</u>
--	--------------	--------------

Трошкови осталих услуга

<i>Металац Бојлер</i>	31,894	66
<i>Металац Инко</i>		6

	<u>31,894</u>	<u>73</u>
--	---------------	-----------

Трошкови режијског материјала и резервних делова

-Металац Траде		
- Металац а.д., Горњи Милановац		

Трошак репрезентације

-Металац Пролетер		101
		101

Укупно расходи

	<u><u>325,597</u></u>	<u><u>347,168</u></u>
--	-----------------------	-----------------------

Расходи, нето(

	<u><u>(51,890)</u></u>	<u><u>(339,942)</u></u>
--	------------------------	-------------------------

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

На дан 31. децембар 2021. године Друштво има исказана дуговања по основу дугорочних кредита и краткорочних финансијских обавеза на основу кредита узетох од Фонда за Развој.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	1,728	2,068
Краткорочни финансијски пласмани	110,112	122,738
Потраживања од купаца	354,763	43,214
Потраживања по основу продаје – платне картице		
Готовина и готовински еквиваленти	52,145	71,310
	518,748	239,330
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	213,405	246,917
	213,405	246,917

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва и обавезе према добављачима чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсава страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе осетљивости. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, потраживања од купаца, дугорочних кредита и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниој валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
EUR	29	29	-	-
USD	10	10	-	-

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR) и америчког долара (USD). Извршена је анализа осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само неизмирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Како је износ средстава и обавеза деноминираних у страниој валути нематеријалан, ни промена курса валуте навише / наниже не би значајно утицала на исказан резултат Друштва.

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од купаца	354,763	43,214
Потраживања по основу продаје – платне картице		
Готовина и готовински еквиваленти	52,145	71,310
Краткорочни финансијски пласмани	5,407	12,218
	412,315	126,742
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	1,728	2,068
Краткорочни финансијски пласмани	104,705	110,520
	106,433	112,588
	518,748	239,330
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	213,405	246,917
	213,405	246,917

Друштво није изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе обзиром да нема средства и обавезе са варијабилном каматном стопом. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца као и по финансијским пласманима који представљају продају на одложено плаћање до 15 месеци.

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембар 2021. године приказана је у табели која следи:

	Бруто изложеност	У хиљадама динара	
		Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	439,481	11,712	427,769,
Доспела, исправљена потраживања од купаца	39,170	39,170	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	38,834		38,834
	517,485	50,882	466,603

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембар 2020. године приказана је у табели која следи

	Бруто изложеност	У хиљадама динара	
		Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	171,943	12,409	159,444
Доспела, исправљена потраживања од купаца	37,998	37,988	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	8,576	-	8,576
	218,517	50,497	168,020

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2021. године у бруто износу од 439,481 хиљада динара (2020: 171,943 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје робе из продајног асортимана. Наведена бруто вредност овог потраживања је умањена за износ укалкулисане будуће камате у износу од 11,712 хиљада динара. Просечно време наплате потраживања у 2021. години износи 85 дана (2020. године: 62 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 39,170 хиљаде динара (2020: 37,998 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Дospelа, неисправљена потраживања од купаца

Друштво је на дан састављања финансијских извештаја исказало доспела неисправљена потраживања у износу од 38,834 хиљаде динара (2020: 8,576 хиљада динара). Друштво обезвређује потраживања и краткорочне финансијске пласмане уколико је прошло више од 60 дана од датума доспећа, а да није било наплате истих. На 31. децембар 2021. и 31. децембар 2020. сва потраживања и пласмани старији од 60 дана су исправљени, док преостала доспела потраживања углавном спадају у категорију до 30 дана застарелости. Обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2021. године исказане су у износу од 213,405 хиљада динара (2020: 246,917 хиљада динара) при чему се највећи део односи на обавезе по основу набавке робе од повезаних правних лица. Повезана правна лица и остали добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирују у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2021. године износи 69 дана (у току 2020. године 70 дана).

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2020.				
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година Укупно
Некаматносна	116,440	10,302			126,742
Фиксна каматна стопа	23,613	32,563	66,201	2,429	124,806
- камата	1,742	3,228	7,170	359	12,499
	141,795	46,093	73,371	2,788	264,047

	У хиљадама динара 31. децембар 2021.				
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година Укупно
Некаматносна	90,732	321,583			412,315
Фиксна каматна стопа	11,584	31,687	61,133	2,029	106,433
- камата	1,712	2,962	6,738	300	11,712
	104,028	356,232	67,871	2,329	530,460

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

	У хиљадама динара 31. децембар 2020.				
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година Укупно
Некаматносна	73,116	90,844	79,957		246,917
	73,116	90,844	79,957		246,917

	У хиљадама динара 31. децембар 2021.				
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година Укупно
Некаматносна	77,183	94,738	41,484		213,405
	77,183	94,738	41,484		213,405

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембар 2021. године и 31. децембар 2020. године.

	31. децембар 2021.		31. децембар 2020.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	1,728	1,728	2,068	2,068
Краткорочни финансијски пласмани	110,112	110,112	122,738	122,738
Потраживања од купаца	354,763	354,763	43,214	43,214
Потраживања по основу продаје – платне картице				
Потраживања за камату				
Готовина и готовински еквиваленти	52,145	52,145	71,310	71,310
	518,748	518,748	239,330	239,330
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	213,405	213,405	246,917	246,917
	213,405	213,405	246,917	246,917

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената (наставак)

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

Анализа финансијских инструмената који су вредновани након почетног признавања по фер вредности, груписани су у нивое од 1 до 3 у зависности од степена могућности процене фер вредности.

- Ниво 1 одмеравања фер вредности произилази из котиране тржишне вредности (некориговане) на активним тржиштима за идентичну имовину и обавезе.
- Ниво 2 одмеравања фер вредности произилази из улазних параметара, различитих од котиране тржишне вредности обухваћене Нивоом 1 а које су видљиве из средстава или обавеза директно (на пример цена) или индиректно (на пример проистекло из цене).
- Ниво 3 одмеравања фер вредности произилази из техника процењивања које укључују улазне параметре за финансијска средства или обавезе, а који представљају податке који се не могу наћи на тржишту (неистражени улазни параметри).

Друштво је извршило свођење на фер вредност краткорочних финансијских пласмана који се односе на кредитирање продаје робе до девет месеци, методом дисконтовања новчаних токова, за износ камате која је укалкулисана у продајну цену производа а која износи од 1% до 2% месечно.

Није било трансфера између нивоа 1, 2 и 3 у периоду финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

36. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У складу са новим одредбама Закона о порезу на добит током 2013. године на снагу је ступио Правилник о трансферним ценама и методама које се примењују по принципу „ван дохвата руке“ при утврђивању цена трансакција међу повезаним странама. У складу са овим Законом и Правилником, Друштва су у обавези да до 29. јуна 2022. године, заједно са пореским билансом за 2021. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2021. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. На основу прелиминарних налаза, руководство Друштва не очекује корекције финалног пореског биланса по основу трансакција са повезаним странама.

С обзиром да се тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу разликовати од тумачења руководства Привредног друштва постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Привредног друштва и пратећа документација довољне, и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Привредног друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Привредног друштва.

37. СУДСКИ СПОРОВИ

Против Друштва је покренут судски спор од стране Слободне царинске зоне а.д., Нови Сад по основу накнаде за коришћење земљишта. Друштво је у финансијским извештајима извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у износу од 33,465 хиљада динара. Коначан исход претходно наведеног спора није могуће предвидети са сигурношћу те су процене руководства да Друштво неће бити изложено додатним потенцијалним обавезама које могу угрозити пословање у наредном периоду.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2021.	У динарима 31. децембар 2020.
ЕУР	117,5821	117,5802
УСД	103,9262	95,6637

39. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја после датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у напоменама уз приложене финансијске извештаје за 2021. годину

У Новом Саду, 25. фебруар 2022. године

Шеф рачуноводства

Законски заступник

METALAC HOME MARKET А.Д. НОВИ САД

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА ГОДИНУ КОЈА
СЕ ЗАВРШИЛА 31. ДЕЦЕМБРА 2021. ГОДИНЕ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA METALAC HOME MARKET AKCIONARSKOG DRUŠTVA, NOVI SAD

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva **METALAC HOME MARKET AKCIONARSKOG DRUŠTVA, NOVI SAD** (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2021. godine i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Standardima Revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju nezavisnog revizora u sekciji o odgovornostima revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde nezavisnosti) (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom.

Verujemo da su revizorski dokazi koje smo dobili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. U tom kontekstu, za svako pitanje u nastavku, opisano je kako se naša revizija bavila tim pitanjem.

Ispunili smo obaveze opisane u delu „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“, uključujući i povezana pitanja. U skladu s tim, naša revizija uključuje sprovođenje procedura dizajniranih da odgovore na našu procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima. Rezultati naših revizorskih procedura, uključujući procedure spovedene za ključna revizorska pitanja opisana u nastavku, daju osnovu za izražavanje našeg mišljenja o priloženim finansijskim izveštajima.

Prestanak poslovanja

Kao posledica poslovne reorganizacije sprovedene na nivou Grupe, tokom 2021. godine, Društvo je prenelo svoje trgovinske aktivnosti na drugu („sestru“) kompaniju u okviru Metalac grupe.

Shodno tome, segment trgovinskog poslovanja Društva je u finansijskim izveštajima prikazan kao prestanak poslovanja, u skladu sa MSFI 5.

Računovodstveno obuhvatanje prestanka poslovanja zahteva procenu rukovodstva u identifikovanju i izdvajanju finansijskih efekata prestanka poslovanja, od poslovanja koja se nastavljaju, kao i procenu da li su ispunjeni kriterijumi zahtevani MSFI, da bi se ono računovodstveno tretiralo kao prestanak poslovanja.

Imajući u vidu sve navedeno, kao i značajan uticaj ovog događaja na finansijske izveštaje, zaključili smo da je prestanak poslovanja ključno revizorsko pitanje.

U sklopu naših revizorskih procedura, sproveli smo postupke u cilju razumevanja i procene adekvatnosti uspostavljenih politika i procedura Društva, u vezi sa računovodstvenim obuhvatanjem prestanka poslovanja i adekvatnosti procene rukovodstva o ispunjenosti kriterijuma zahtevanih MSFI 5, da bi se segment trgovinskog poslovanja klasifikovao kao prestanak poslovanja.

Procenili smo finansijske efekte prestanka poslovanja, kao i da li su oni prikazani na adekvatan način, odvojeno od poslovanja koja se nastavljaju.

Dodatno, izvršili smo procenu klijentovog obračuna rezultata prestanka poslovanja, koristeći odgovarajuće ulazne podatke za kalkulaciju, kao što su ugovori, fakture, računi i drugi prateći obračuni.

Takođe, ispitali smo da li su uporedni podaci u bilansu uspeha i izveštaju o ostalom rezultatu koji se tiču segmenta trgovinskog poslovanja, adekvatno prikazani, imajući u vidu njegovu klasifikaciju kao prestanak poslovanja.

Procenili smo adekvatnost obelodanjivanja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, sadržanog u Napomeni 3.12. Poslovanje koje se obustavlja i stalna sredstva namenjena prodaji i Napomeni 14. Neto rezultat poslovanja koje se obustavlja.

Potraživanja i kratkoročni krediti - politika obezvređenja

Na dan 31. decembra 2021. godine, ukupna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani po potrošačkim kreditima iznose RSD 464.875 hiljada i predstavljaju 74% ukupne aktive Društva.

Tokom godine, 30% prodaje Društva odnosilo se na veleprodaju, po osnovu čega ono na dan 31. decembra 2021. godine ima potraživanja po osnovu prodaje u ukupnom iznosu od RSD 354.763 hiljade, što predstavlja 57% ukupne imovine Društva. Takođe, Društvo je svoju robu prodavalo i putem potrošačkih kredita, koji omogućavaju kupcima da otplatu svojih obaveza izvrše kroz mesečne rate, uglavnom tokom perioda od 12 meseci. Stoga, Društvo na dan 31. decembra 2021. godine ima kratkoročne finansijske plasmane u ukupnom iznosu od RSD 110.112 hiljada (17% ukupne aktive). Kao što je opisano u Napomeni 3.11. Finansijski instrumenti, obezvređenje vrednosti potraživanja od kupaca i kratkoročnih finansijskih plasmana utvrđuju se primenom MSFI 9 Finansijski instrumenti.

Imajući u vidu, da je za potrebe utvrđivanja iznosa obezvređenja potrebno značajno procenjivanje rukovodstva, smatramo da je ovo ključno revizorsko pitanje. Ključne oblasti procenjivanja uključuju tumačenje zahteva za obračun obezvređenja u skladu sa MSFI 9, što se odražava na model očekivanih kreditnih gubitaka Društva, identifikovanje potraživanja sa značajnim pogoršanjem kvaliteta, kao i pretpostavke koje se koriste u modelu očekivanih kreditnih gubitaka kao što je npr. finansijsko stanje druge ugovorne strane.

Prethodno navedeno, a imajući u vidu i značajno učešće koje potraživanja po osnovu prodaje i kratkoročni finansijski plasmani imaju u ukupnoj imovini Društva, zaključili smo da je politika obezvređenja ključno revizorsko pitanje.

U sklopu naših revizorskih procedura, sproveli smo postupke u cilju razumevanja i procene adekvatnosti uspostavljenog procesa procene obezvređenja potraživanja i kratkoročnih finansijski plasmana.

Procenili smo usklađenost tehnika modeliranja i metodologije sa zahtevima MSFI 9 Finansijski instrumenti. Pored toga, procenili smo adekvatnost značajnih pretpostavki koje se koriste u modelima za obračun obezvređenja.

Na uzorku potraživanja i plasmana sproveli smo procedure da bi ocenili pravovremenost identifikacije onih kod kojih je došlo do značajnog pogoršanjem kvaliteta.

U vezi sa individualno obezvređenim potraživanjima, procenili smo kriterijume za utvrđivanje da li je došlo do događaja koji ukazuje na obezvređenje i da li je u skladu sa time postojao zahtev za obračunom individualnog obezvređenja.

Takođe, izvršili smo preračun individualno obezvređenih potraživanja, testirali smo ključne parametre za obračun obezvređenja i razgovarali sa rukovodstvom o tome da li su procene bile ažurne.

Procenili smo adekvatnost obelodanjivanja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, sadržanog u Napomeni 3.11. Finansijski instrumenti, Napomeni 20. Potraživanja po osnovu prodaje i Napomeni 22. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji.

Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju Društva

Ostale informacije se odnose na informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju, ali ne uključuje finansijske izveštaje i izveštaj revizora o njima. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ostalih informacija u skladu sa propisima Republike Srbije.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije. U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i time razmotrimo da li su ostale informacije usklađene u svim materijalno značajnim aspektima sa finansijskim izveštajima sa našim saznanjima stečenim u toku revizije ili se na drugi način čine materijalno pogrešnim. Pored toga, izvršili smo procenu da li su ostale informacije pripremljene, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da li su ostale informacije u formalnom smislu u skladu sa zahtevima i postupcima za pripremu ostalih informacija Zakona o računovodstvu Republike Srbije u kontekstu materijalnosti, odnosno da li bi neko nepoštovanje ovih zahteva bi moglo uticati na prosuđivanja doneta na osnovu ovih ostalih informacija.

Na osnovu sprovedenih procedura, u meri u kojoj smo u mogućnosti da ih ocenimo, izveštavamo da:

1. ostale informacije koje opisuju činjenice koje su takođe prikazane u finansijskim izveštajima su, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa finansijskim izveštajima; i
2. ostale informacije su pripremljene u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije.

Pored toga, naša odgovornost je da, na osnovu saznanja i razumevanja Društva stečenih u reviziji, izvestimo da li ostale informacije sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Na osnovu postupaka koje smo izvršili u vezi sa dobijenim ostalim informacijama, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne iskaze.

Odgovornost rukovodstva i Odbora za reviziju Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim da omoguće pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, ukoliko je potrebno, 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.

Odbor za reviziju je odgovoran 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 prevarne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Standardima Revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled prevarne 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 Standardima Revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled prevarne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizorskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno odgovarajućih revizorskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevarne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što prevarna 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 revizorskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti sistema internih kontrola Društva.
- 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 revizorskih 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 povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu odgovarajuća, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim 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.
- Ocenjujemo celokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji odražavaju transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

Mi komuniciramo s Odborom za reviziju u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizorskim nalazima, uključujući i nalaze u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

Takođe, dostavljamo Odboru za reviziju 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 Odboru za reviziju, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizorska 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 zadužen za reviziju koja rezultira izveštajem nezavisnog revizora je Danijela Mirković.

U Beogradu, 13. aprila 2022. godine



Danijela Mirković,
Ovlašćeni revizor,
za Ernst & Young d.o.o. Beograd



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08033854

Шифра делатности 4690

ПИБ 100187569

Назив METALAC HOME MARKET akcionarsko društvo, Novi Sad

Седиште НОВИ САД, Бајчи Жилинског 11

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		81.590	88.202	
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	17	72.333	79.995	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		51.537	57.775	
023	2. Постројења и опрема	0011		20.728	22.152	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		68	68	
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		9.257	8.207	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		7.529	6.139	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	18	1.728	2.068	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	15	2.631	2.142	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		541.556	568.009	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	19	6.231	321.561	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032			455	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		326	296.003	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		5.905	25.103	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	20	354.763	43.214	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		37.535	40.881	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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		317.228	2.333	
200 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	21	16.963	8.113	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		10.309	8.007	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		6.654	106	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		110.112	122.738	
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	22	104.705	110.519	
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	23	5.407	12.219	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	24	52.145	71.310	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	26	1.342	1.073	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		625.777	658.353	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	33	109.159	104.185	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	27	247.783	238.192	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	30	118.694	118.694	
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				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	27	2.787	2.787	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	27	131.876	122.285	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		121.544	93.011	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		10.332	29.274	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		55.163	101.869	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	28	37.102	47.080	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		637	13.464	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		3.000		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		33.465	33.616	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		18.061	54.789	
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		17.500	47.500	
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		561	7.289	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		322.831	318.292	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		30.000	12.500	
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		30.000	12.500	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
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		4.571	6.143	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	30	213.405	246.917	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		154.737	146.659	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		55.768	97.491	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		2.900	2.767	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	31	73.262	48.417	

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		16.319	33.235	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		56.943	11.916	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			3.266	
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	32	1.593	4.315	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		625.777	658.353	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	33	109.159	104.185	

у НОВИ САД

дана 24.02 2022 године

М. Јанковић

Законски заступник

Аустелић



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 0833854

Шифра делатности 4690

ПИБ 100187569

Назив METALAC HOME MARKET акционарско друштво, Novi Sad

Седиште НОВИ САД, Бајчи Жилинског 11

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		12.132	22.676
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	12.132	22.676
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		31.671	31.163
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАЈЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015			
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	6	7.370	8.147
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		6.345	7.014
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		1.025	1.133
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	8	12.702	11.902
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7	3.663	3.537
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	9	3.500	3.349
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10	4.436	4.228

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			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		19.539	8.487
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	11	21.852	22.089
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		21.653	21.939
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			7
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		199	143
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	11	743	226
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		743	226
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		21.109	21.863
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	12	1.172	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041			
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	13	2.454	141
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		33.984	44.765
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		36.040	31.530
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			13.235
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		2.056	
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	14	11.899	22.408
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		9.843	35.643

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	15		6.540
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	15	489	171
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		10.332	29.274
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Јули сеп
 дана 24. 8. 20 године

А. Булеуца



Законски заступник

Andelija

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 08033854

Шифра делатности 4690

ПИБ 100187569

Назив METALAC HOME MARKET akcionarsko društvo, Novi Sad

Седиште НОВИ САД, Бајчи Жилинског 11

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		10.332	29.274
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	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. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржаних друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добити 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		10.332	29.274
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у ЊУЈОМ САДЗ
 дана 24.2 2022 године

M. Jovanović

Законски заступник

Anstelić



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 8033854

Шифра делатности 4690

ПИБ 100187569

Назив METALAC HOME MARKET акционарско друштво, Novi Sad

Седиште НОВИ САД, Бајчи Жилинског 11

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	115.028	4010	3.666	4019		4028	5
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	115.028	4012	3.666	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	115.028	4014	3.666	4023		4032	
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	115.028	4016	3.666	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	115.028	4018	3.666	4027		4036	

Позиција	ОПИС 1	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)		Нераспоређени добитак (група 34)		Губитак (група 35)		Учешће без права контроле 9
			6	АОП	7	АОП	8	АОП	
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	-2.787	4046	97.060	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	-2.787	4048	97.060	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	25.225	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-2.787	4050	122.285	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	-2.787	4052	122.285	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	9.591	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-2.787	4054	131.876	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	212.967	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	212.967	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	238.192	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	238.192	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	247.783	4090	

у НОВЕМ САД
 дана 24.2 2022 године *А. Ђукић* Законски заступник *Аустелић*

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 01033854

Шифра делатности 4690

ПИБ 100187569

Назив METALAC HOME MARKET akcionarsko društvo, Novi Sad

Седиште НОВИСАД, Бајчи Жилинског 11

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	1.452.280	1.528.766
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	1.414.838	1.481.632
3. Примљене камате из пословних активности	3003		
4. Остали приливи из редовног пословања	3004	21.653	21.939
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3005	15.789	25.195
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	1.449.607	1.517.748
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3007	1.249.246	1.374.126
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008		
4. Плаћене камате у земљи	3009	138.866	110.960
5. Плаћене камате у иностранству	3010	184	6
6. Порез на добитак	3011		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3012	9.806	3.352
8. Остали одливи из пословних активности	3013	51.505	29.304
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3014	2.673	11.018
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3015		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3016	564	272
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3017	564	247
3. Остали финансијски пласмани	3018		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3019		
5. Примљене дивиденде	3020		25
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3021	11.443	36.921
1. Куповина акција и удела	3022		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3023	11.443	36.921

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	10.879	36.649
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	3.683	60.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		47.500
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		12.500
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	3.683	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	14.642	12.555
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2.142	6.139
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	12.500	
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		6.416
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		47.445
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	10.959	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.456.527	1.589.038
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.475.692	1.567.224
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		21.814
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	19.165	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	71.310	49.496
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	52.145	71.310

у ЈУБОМ СДЈ

дана 24.2 2022 године

М. Буећ

Законски заступник

Antelicić

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Metalac Home Market А.Д., Нови Сад (у даљем тексту "Друштво") је правни следбеник трговинског друштва Балкан, Нови Сад које је основано 1945. године. До 2005. године пословало је под називом Агровојводина-Металургија а.д., Нови Сад. Промена назива Друштва извршена је у 2005. години у Металац Металургија А.Д., Нови Сад. Дана 23. новембра 2016. године Друштво је променило назив из Металац Металургија у Metalac Home Market.

Друштво је регистровано за трговину на велико и мало, услуге у робном промету и спољну трговину.

Седиште Друштва је у Новом Саду, улица Бајчи Жилинског број 11. Матични број Друштва је 08033854. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 100187569.

На дан 31. децембра 2021. године Друштво је имало 46 радника (31. децембра 2020 године 120 радника).

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршила на дан 31.12.2021. године усвојени одлуком руководства дана 24.02.2022. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021) и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ), чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

Међународни стандарди финансијског извештавања објављени на српском језику од стране Министарства финансија укључују Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународне рачуноводствене стандарде (МРС) и Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) издате од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде као и тумачења стандарда издате од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда али не укључују основе за закључивање, илустративне примере, упутства за примену, коментаре, издвојена мишљења као ни друге помоћне материјале изузев у случајевима када су они експлицитно укључени као саставни део стандарда или тумачења.

МРС, МСФИ и тумачења објављени од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-4980/2019-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 92 дана 21. новембра 2019. године и примењују се приликом припреме финансијских извештаја за годишње период који се завршавају на или после 31. децембра 2020. године.

Нови или допуњени МСФИ и тумачења који су усвојени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања објављеном у Службеном гласнику Републике Србије број 123/2020 дана 13. октобра 2020. године примењују се приликом припреме финансијских извештаја за годишње период који се завршавају на или после 31. децембра 2021. године.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020). Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

Због горе наведених одступања, ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.2. Рачуноводствени основ

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложенх финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

2.3. Концепт наставка пословања

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје производа и робе признају се у моменту када се контрола над средством пренесе на купца. Обавеза извршења се испуњава када купац преузме или прихвати робу. Приход се признаје у износу трансакционе цене, у мери у којој се очекују економске користи за Друштво, у замену за пренос контроле над уговореном робом на купца, а узимајући у обзир и кредитне услове одобрене купцу на кога се достава робе односи.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте.

Приходи од услуга исказују се сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе

3.2. Трошкови одржавања и оправки

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у страниој валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средстава и обавезе изражене у страниој валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниој валути прерачунате су по исторјиском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по фер вредности изражене у страниој валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.4. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Друштво је, такође обавезно да од бруто плате запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4 Бенефиције за запослене (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је на основу одредби Појединачног колективног уговора у обавези да исплати запосленима отпремнине, у зависности од година рада проведених у Друштву, у висини од две зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, односно у висини просечне месечне зараде исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, ако је то за запосленог повољније.

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада у Друштву, а једне и по овакве зараде за 30 година.

3.5. Порези и доприноси

3.5.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дуже од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-a“ или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси (наставак)

3.5.1. Порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак (наставак)

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и , у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинуте у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.7. Амортизација

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се применом пропорционалне методе, како би се расподелила њихова набавна или ревалоризована вредност до њихове резидуалне вредности током њиховог процењеног века трајања, као што следи:

	<u>Корисни век у годинама</u>	<u>Стопа амортизације</u>
Нематеријална улагања	5	20.0%
Грађевински објекти	10 – 50	2.0% - 10.0%
Опрема	10	10.0%
Транспортна средства	8	12.5%
Пословни инвентар и намештај	5 - 7	14.3% - 20.0%
Рачунарска опрема	4	25.0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од датума када се средства ставе у употребу. Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Обезвређење некретнина, постројења и опреме

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности средстава. Уколико постоји индиција да за неко улагање у некретнине, постројења и опрему постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

На дан 31. децембра 2021. године, на основу процене руководства Друштва не постоје индиције да је вредност некретнина, постројења и опреме обезвређена.

3.9 Залихе

Залихе робе у магацину евидентирају се по набавним ценама, а у малопродаји по малопродајним ценама, док се на крају обрачунског периода врши свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.10. Лизинг

МСФИ 16 поставља принципе за признавање, мерење, презентацију и обелодањивање лизинга и захтева од закупаца да обрачунавају све закупе у оквиру једног билансног модела сличног рачуноводству за финансијски лизинг у складу са МРС 17. Стандард укључује два изузећа од признавања за закупце - закуп "имовине мале вредности" (нпр. персонални компјутери) и краткорочни закуп (тј. закуп са роком закупа од 12 месеци или мање). На датум почетка закупа, закупци признају обавезу за плаћање лизинга (тј. обавезу за лизинг) и средство које представља право да се користи предметно средство током трајања закупа (тј. право на коришћење средства). Закупци одвојено признају трошак камате на обавезу лизинга и трошак амортизације на право на коришћење средства.

Закупци такође поново вреднују обавезу за лизинг по настанку одређених догађаја (нпр. промена у трајању лизинга, промена у будућим плаћањима лизинга услед промене индекса или стопе која се користи за одређивање тих плаћања). Закупац признаје износ поновног вредновања обавезе за лизинга као корекција права на коришћење средства.

Друштво је извршило транзицију на МСФИ 16 у складу са модификованим ретроспективним приступом. Упоредни подаци из претходне године нису кориговани.

Друштво је изабрало да користи изузећа која су предложена стандардом, на уговоре о закупу за које се закуп завршава у року од 12 месеци од датума иницијалне примене, као и на уговоре о закупу за које се предметно средство може сматрати средством мале вредности.

Следећа категорија лизинга је идентификована, где као последица примене МСФИ 16 од 1. јануара 2021. године, уговори који су раније били признати као оперативни лизинг, сада се квалификују као закуп дефинисани новим стандардом - закуп пословног простора.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Лизинг (наставак)

Приликом прве примене МСФИ 16, право на коришћење средства лизинга (пословни простор) је генерално мерено у износу обавезе по основу лизинга, користећи процењену дисконтну стопу за валуту у којој су уговорена лизинг плаћања, према рочности уговора о закупу. Прва примена је резултирала евидентирањем обавеза по основу лизинга у износу од 497,472 хиљада динара и, сходно томе, права на коришћење средства у износу од 497,472 хиљада динара у билансу стања на дан 1. јануар 2021. године..

3.11. Финансијски инструменти

Друштво од 1.1.2020. године примењује МСФИ 9. У складу са тим, Друштво класификује своја финансијска средства у следеће категорије: финансијска средства која се одмеравају по амортизованој вредности, финансијска средства која се одмеравају по фер вредности кроз укупни остали резултат, и финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха. Финансијско средство ће се одмеравати по амортизованој вредности ако су оба следећа услова задовољена и оно није назначено по фер вредности кроз биланс успеха:

- Средство се држи у оквиру пословног модела чији циљ је држање средства са намером прикупљања уговорних новчаних токова, и
- Уговорни услови средства резултирају на дате датуме у новчаним токовима који су искључиво плаћања главнице и камате (СППИ) на преостали износ главнице.

Финансијско средство ће се одмеравати по фер вредности кроз остали укупни резултат ако су оба следећа услова

задовољена и оно није назначено по фер вредности кроз биланс успеха:

- Средство се држи у оквиру пословног модела чији циљ је остварен и кроз наплату уговорних новчаних токова и продају финансијских средстава, и
- Уговорни услови средства резултирају на дате датуме у новчаним токовима који су искључиво плаћања главнице и камате на преостали износ главнице.

Сва финансијска средства која се не класификују у категорије одмеравања по амортизованој вредности или фер вредности кроз остали укупни резултат, као што је горе описано, се одмеравају по фер вредности кроз биланс успеха.

Ово обухвата и финансијска средства која се држе ради трговања и којим се управља и чији учинак се мери на основу фер вредности. Додатно, приликом почетног признавања, Друштво може неопозиво да назначи финансијско средство које иначе задовољава захтеве да се одмерава по амортизованој вредности или по фер вредности кроз остали укупни резултат, по фер вредности кроз биланс успеха ако се на тај начин елиминира или значајно смањује рачуноводствена неусаглашеност која би иначе настала.

Финансијско средство се класификује у једну од ових категорија приликом почетног признавања. Финансијска средстава се рекласификују само када Друштво измени пословни модел који утиче на средство, у ком случају сва финансијска средстава која трпе тај утицај се рекласификују на први дан извештајног периода после измене пословног модела.

Процена пословног модела

Пословни модел се процењује са циљем утврђивања да ли се финансијско средство са искључивим плаћањем главнице и камате класификује по амортизованој вредности или фер вредности кроз остали укупни резултат. Пословним моделом се утврђује да ли новчани токови настају из прикупљања уговорних новчаних токова, продаје финансијског средства или оба.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Финансијски инструменти (наставак)

Престанак признавања финансијских средстава и финансијских обавеза

Друштво престаје да признаје финансијско средство када уговорна права на новчане токове од финансијског средства престану да важе или када она пренесе сва права на приливе уговором дефинисаних новчаних токова у трансакцији у којој су суштински сви ризици и користи од власништва над финансијским средством пренети, или када она нити пренесе нити задржи суштински све ризике и користи власништва и не задржи контролу над пренетим средством.

Сваки удео у таквом финансијском средству који је креиран или задржан од стране Друштва се признаје као засебно средство или обавеза.

Финансијско средство престаје да се признаје приликом његовог отписа. Такође, финансијско средство престаје да се признаје када се догоде накнаде измене уговорних услова финансијског средства које имају за последицу значајну измену новчаних токова од финансијског средства.

Обезвређење финансијских средстава

У складу са МСФИ 9 Друштво примењује модел "очекиваних кредитних губитака" који је усмерен ка будућности, што захтева значајно просуђивање у погледу начина на који промене економских фактора утичу на очекиване кредитне губитке који се утврђују на бази пондерисане вероватноће.

Модел "очекиваног кредитног губитка" се примењује на финансијска средства која се одмеравају по амортизованој вредности, уговорну имовину и дужничке инструменте који се одмеравају по фер вредности кроз остали укупни резултат, али не и на инвестиције у власничке инструменте.

У складу са МСФИ 9, резервисања за губитке ће се одмеравати по једној од следеће две основе:
- 12-омесечни очекивани кредитни губици – то су очекивани кредитни губици настали из свих могућих догађаја неиспуњења обавеза током 12 месеци након датума извештавања, и

- Очекивани кредитни губици током века трајања инструмента – то су очекивани кредитни губици настали из свих могућих догађаја неиспуњења обавеза током очекиваног века трајања финансијског инструмента.

Захтеви за исправку вредности у МСФИ 9 су сложени и захтевају просуђивање од стране руководства, као и процене и претпоставке, посебно у вези следећег:

- Утврђивање да ли се кредитни ризик финансијског средства значајно повећао од почетног признавања, и

- Узимање у обзир информација о будућим околностима приликом процене очекиваних кредитних губитака.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу пословне банке и остале дугорочне пласмане. Учешћа у капиталу банака која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши, на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу. Други дугорочни финансијски пласмани су исказани по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Финансијски инструменти (наставак)

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања се признају и евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности за сумњива и спорна потраживања. Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу процене руководства о наплативости наведених потраживања, када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

МСФИ 9 дозвољава коришћење практичних олакшања приликом одмеравања очекиваних кредитних губитака кроз употребу матрице исправке базиране на историјском искуству кредитних губитака, кориговане за информације о садашњим околностима и за разумне и основане пројекције будућих економских услова.

Модел очекиваних кредитних губитака је базиран на реалном искуству кредитних губитака током репрезентативног периода у прошлости. Друштво обрачунава резервисање за умањење вредности потраживања од купаца, других потраживања и подгрупа сегментираних на основу заједничких карактеристика кредитног ризика као што су ниво кредитног ризика, географски регион, статус кашњења и слично.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштва исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Пословање које се обуставља и средства намењена продаји

Друштво класификује стална средства и групе за отуђење као намењене продаји ако ће њихова књиговодствена вредност бити надокнађена углавном кроз трансакцију продаје, а не кроз континуирану употребу. Дугорочна средства и групе за отуђење класификоване као намењене продаји вреднују се по књиговодственој вредности или фер вредности умањеној за трошкове продаје у зависности од тога која је нижа. Трошкови продаје су додатни трошкови који се могу директно приписати отуђењу средства (групе за отуђење), искључујући финансијске трошкове и расход пореза на добит.

Критеријуми за класификацију средстава која се држе ради продаје сматрају се испуњеним само када је продаја врло вероватна, а средство или група за отуђење је доступна за тренутну продају у свом садашњем стању. Радње које су потребне за завршетак продаје треба да укажу на то да је мало вероватно да ће бити направљене значајне промене у продаји или да ће одлука о продаји бити повучена. Руководство мора бити посвећено плану продаје средства и очекује се да ће продаја бити завршена у року од годину дана од датума класификације.

Некретнине, постројења и опрема и нематеријална улагања се не амортизују када се класификују као средства која се држе за продају. Средства и обавезе класификоване као намењене продаји приказане су посебно као краткорочна имовина у извештају о билансу стању.

Група за отуђење се квалификује као обустављено пословање ако је компонента ентитета који је или отуђен, или је класификован као који се држи за продају, и:

- Представља посебну главну линију пословања или географску област пословања
- део је јединственог координисаног плана за располагање посебном главном пословном линијом или географским подручјем пословања или
- Да ли је зависно предузеће купљено искључиво са циљем даље продаје.

Резултат пословања које се обуставља искључено је из резултата континуираног пословања и приказано је као један износ као добитак или губитак након опорезивања из обустављеног пословања у билансу успеха.

Додатна обелодањивања су дата у Напомени 14. Све остале напомене уз финансијске извештаје укључују износе за континуирано пословање, осим ако није другачије назначено.

3.13. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезаних страна“.

Повезаним странама у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезане стране могу улазити у трансакције које неповезане стране можда не би вршиле и трансакције са повезаним странама могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним странама.

Друштво пружа услуге повезаним странама и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних страна регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.14. Сегменти пословања

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

3.15. Промене рачуноводствених политика

Изузев за измене наведене у наставку, рачуноводствене политике су конзистентно примењиване у свим обрачунским периодима приказаним у овим финансијским извештајима.

Друштво је иницијално применило МСФИ 16 од 1. јануара 2021. године.

Иницијална примена МСФИ 16 није имала материјално значајне ефекте на финансијске извештаје Друштва.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.2. Исправка вредности потраживања

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од екстерних купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, јер дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате.

4.3. Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.4. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде и неискоришћене годишње одморе утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштва полази од каматне стопе која би била еквивалента стопи на обвезнице Друштва. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, фер вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИЈА

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Приходи од закупа:		
- повезана правна лица (напомена 34)	302	867
- остала правна лица	6,057	6,971
Приходи од префактурисаних трошкова закупа		
остала правна лица	505	486
Пословни приходи од продаје отпада (напомена 28)		
Остали пословни приходи	6,864	8,324
Условљене донације од државе	5,268	14,351
Укупно остали пословни приходи	12,132	22,676

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Бруто зараде и накнаде запосленима	6,345	7,014
Порези и доприноси на терет послодавца	1,025	1,133
Накнада трошкова запосленима на службеним путовањима	-	-
Стипендије	-	-
Трошкови превоза	-	-
Резервација за обрачунате бонусе запосленима	-	-
Остали лични расходи	-	-
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	7,370	8,147

7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Трошкови обезбеђења	3,233	3,294
Остале услуге		
- повезана лица (напомена 34)	430	243
- трећа лица		
Укупно трошкови производних услуга	3.663	3,537

8. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације су на крају 2021. године износили 12,702 хиљаде динара, а на крају 2020. године су износили 11,902 хиљаде динара.

9. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови резервисања су на крају 2021. године износили 3,500 хиљада динара (на крају 2020. године 3,349 хиљаде динара).

10. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Трошкови образовања,	222	631
Трошкови правних услуга	833	416
Трошкови рачуноводствених услуга	1,183	1,077
Трошкови чланарина		
Порези и таксе	473	416
Трошкови репрезентације		
Трошкови донација	1,591	1,537
Остали нематеријални трошкови	134	151
Укупно нематеријални трошкови	4,436	4,228

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021	2020
<i>Финансијски приходи</i>		
Остали финансијски приходи	199	143
Приходи од камата од трећих лица	21,653	21,939
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		7
Укупно финансијски приходи	21,852	22,089
<i>Финансијски расходи</i>		
Расходи камата	743	226
Негативне курсне разлике		
Остали финансијски расходи		
Укупно финансијски расходи	743	226
Добитак из финансирања	21,109	21,863

12. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Приходи и расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (напомена 28)	(1,172)	
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана (напомена 28)	-	-
	<u>(1,172)</u>	<u></u>

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Мањкови		
Губици по основу продаје основних средстава		141
Губици по основу расхода основних средстава	2,454	
Обезвређење залиха робе	-	-
Расходовање залиха робе		
Трошкови јавних извршитеља		
Остало		
Укупно остали расходи	<u>2,454</u>	<u>141</u>

14. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

Услед реорганизације спроведене на нивоу Металац Групе, на скупштини Друштва одржаној у децембру 2021. године донета је одлука да Друштво већи део имовине (залиха и објекта) у вези са трговинским активностима прода другом Друштву у оквиру Металац групе, како би оно преузело и наставило трговинско пословање Друштва. Продаја имовине је урађена до краја 2021. године. Сходно томе, сегмент трговинског пословања Друштво је у финансијским извештајима приказало као пословање које се обуставља, у складу са МСФИ 5.

У табели у наставку, приказан је преглед прихода и расхода који чине резултат пословања које се обуставља:

ПРИХОДИ ОД ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	У хиљадама динара	
	2021	2020
Приходи од продаје		
-повезана правна лица (напомена*)	260,746	1,182
Приходи од продаје на домаћем тржишту		
-у veleпродаји	327,096	364,130
-у малопродаји	813,846	809,246
	1,140,942	1,173,376
Укупно приходи од продаје	1,401,688	1,174,558
Други пословни приходи		
Пословни приходи од продаје отпада (напомена 28)	107	24
Остали пословни приходи-префактурисани трошкови	15,999	16,124
	16,106	16,148
Остали приходи		
Добици од продаје основних средстава	1,833	
Вишкови по попису	614	803
Приходи од наплаћених штета	423	398
Приходи од укидања резервисања	18,356	566
Остали приходи	1,112	1,059
Укупно остали приходи	22,338	2,826
Приходи од активирања робе	232	224
Укупно приходи од пословања које се обуставља	1,440,364	1,193,756

14. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА (наставак)

РАСХОДИ ОД ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	У хиљадама динара	
	2021	2020
Набавна вредност продате робе	1,184,836	954,176
Трошкови материјала горива и енергије		
Трошкови осталог материјала	1,540	2,109
Утрошен алат и инвентар	1,227	2,015
Трошкови горива	7,203	6,033
Трошкови електричне енергије	3,601	3,420
Трошкови гаса	1,405	997
Укупно трошкови материјала горива и енергије	14,976	14,574
Трошкови зарада		
Бруто зараде и накнаде запосленима	89,225	89,685
Порези и доприноси на терет послодавца	14,641	14,892
Накнада трошкова запосленима на службеним путовањима	2,085	2,188
Стипендије	1,716	1,560
Трошкови превоза	3,339	3,055
Резервација за обрачунате бонусе запосленима		8,000
Остали лични расходи	6,884	10,951
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	117,890	130,331
Трошкови производних услуга		
Закупнине	23,718	22,616
Транспортне услуге:		
- трећа лица	3,165	3,624
Трошкови одржавања		6,491
-повезана лица	2,223	
-трећа лица	6,447	
Трошкови реклама:		
- повезана лица (напомена 34)	14,898	4,815
- трећа лица	9,340	14,216
Трошкови комуналних услуга	1,867	1,645
Остале услуге		
- повезана лица (напомена 34)	31,893	283
- трећа лица	3,088	1,850
Укупно трошкови производних услуга	96,639	55,540

14. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

Нематеријални трошкови

Трошкови образовања, рачуноводствених и правних услуга		
Трошкови премије осигурања	638	598
Трошкови платног промета	2,775	2,914
Трошкови чланарина	560	550
Порези и таксе	1,864	2,095
Трошкови репрезентације	774	1,054
Трошкови донација		
Остали нематеријални трошкови	<u>1,129</u>	<u>923</u>
Укупно нематеријални трошкови	<u><u>7,740</u></u>	<u><u>8,134</u></u>
Остали финансијски расходи	<u>3,344</u>	<u>3,526</u>
Остали расходи		
Мањкови	834	1,171
Губици по основу продаје основних средстава		
Губици по основу расхода основних средстава		
Обезвређење залиха робе	-	-
Расходовање залиха робе	1,579	494
Трошкови јавних извршитеља	121	121
Остало	<u>506</u>	<u>424</u>
Укупно остали расходи	<u><u>3,040</u></u>	<u><u>2,210</u></u>
Укупно приходи од пословања које се обуставља	1,440,364	1,193,756
Укупно расходи од пословања које се обуставља	1,428,465	1,171,348
Нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља	<u><u>11,899</u></u>	<u><u>22,408</u></u>

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2021	31. децембар 2020
Порески расход периода		(6,540)
Одложени порески расход / приход периода	489	171
	<u>489</u>	<u>(6,369)</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добит у билансу успеха и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2021	2020
Нето добитак пре опорезивања	<u>9,843</u>	<u>35,643</u>
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	1,476	5,347
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	(1,476)	1,193
Порески ефекти капиталног добитка	-	-
Умањење пореза по основу запошљавања особа са инвалидитетом	-	-
	<u>-</u>	<u>6,540</u>

в) Одложена пореска средства / обавезе

На дан 31. децембра 2021. по основу позитивне привремене разлике између основице по којој се некретнине и опрема признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима, исказана су одложена пореска средства у износу од 2,631 хиљада динара (2020: 2,142 хиљада динара).

16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	2021	2020.
Нето добитак (у хиљадама динара)	10,332	29,274
Просечан пондерисани број акција	<u>191,713</u>	<u>191,713</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>54</u>	<u>153</u>

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара					
	Грађевински и објекти	Опрема и остала основна средства	Основна средства у припреми	Улагања у туђа основна средства	Укупно	Нематери- јална улагања
Набавна вредност						
Стање, 1. јануар 2020. године	170,793	80,145	60	1,666	252,663	8,331
Набавке у току године	25,549	8216	34,679	637	69,081	
Преноси						
Расходовање и продаја		(1,444)	(34,402)		(35,846)	
Стање, 31. децембар 2020. године	196,342	86,917	337	2,302	285,898	8,331
Стање, 1. јануар 2021. године	196,342	86,917	337	2,302	285,898	8,331
Набавке у току године		12,771			12,771	
Преноси		337	(337)		-	
Расходовање и продаја		(35,432)		(2,302)	(37,734)	
Стање, 31. децембар 2021. године	196,342	64,593	-	-	260,935	8,331
Исправка вредности						
Стање, 1. јануар 2020. године	133,032	60,930		1,343	195,305	8,331
Амортизација	5,353	5,990		375	11,900	
Расходовања и продаја		(1,303)			(1,303)	
Стање, 31. децембар 2020. године	138,567	65,617		1,718	205,903	8331
Стање, 1. јануар 2021. године	138,567	65,617		1,718	205,903	8,331
Амортизација	6,237	6,252		212	12,701	
Расходовања и продаја		(28,071)		(1,930)	(30,003)	
Стање, 31. децембар 2021. године	144,804	43,798		-	188,602	8,331
Садашња вредност:						
- 31. децембар 2020.	57,775	21,300	337	584	79,996	-
- 31. децембар 2021.	51,538	20,797	-	-	72,333	-

Земљиште на коме су изграђени пословни објекти није књиговодствено евидентирано јер није утврђено право власништва нити право коришћења. У току је судски спор са Друштвом Слободна зона, Нови Сад у предмету утврђивања права коришћења земљишта.

18. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Дугорочни финансијски пласмани - Развојна банка Војводине, Нови Сад	1,050	1,050
Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана (напомена 25)	(1,050)	(1,050)
	-	-
Остала дугорочна потраживања	2,029	2,429
Ефекат свођења осталих дугорочних финансијских пласмана на фер вредност	(301)	(361)
Укупно дугорочна потраживања	1,728	2,068

Остала дугорочна потраживања исказана, на дан 31. децембра 2021. године, у износу од 1,728 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 2,068 хиљада динара) у потпуности се односе на потраживања од купаца физичких лица по основу куповине робе на одложено плаћање са роком доспећа дужим од годину дана. Део ових потраживања који доспева за наплату у року краћем од годину дана, обелодањен је у напомени 25.

19. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020
Материјал		455
Роба у промету на велико	2,496	130,781
Роба у промету на мало		171,088
	2,496	301,869
Исправка вредности робе (напомена 25)	(2,170)	(5,866)
	326	296,003
Дати аванси	5,905	25,103
Укупно залихе	6,231	321,561

20. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020
Потраживања од купаца		
- матична и зависна правна лица (напомена 34)	317,228	2,333
- у земљи	42,754	45,546
Укупно потраживања	359,982	47,879
Исправка вредности потраживања од купаца (напомена 25)	(5,219)	(4,665)
	354,763	43,214
Остала потраживања	-	-
Укупно потраживања по основу продаје	354,763	43,214

Старосна структура потраживања од купаца на 31. децембар 2020. Године ****			
Датум доспећа краћи од месец дана	Датум доспећа између 1 и 3 месеца	Датум доспећа између 3 месеца и годину дана	Укупно
37,576	10,303	-	47,879
Старосна структура потраживања од купаца на 31. децембар 2021. године			
Датум доспећа краћи од месец дана	Датум доспећа између 1 и 3 месеца	Датум доспећа између 3 месеца и годину дана	Укупно
37,921	321,571	-	359,492

Од укупног износа потраживања од купаца, на дан 31. децембар 2021. године, усаглашено је 90% истих у форми записника о савређењу или оверених ИОС-а.

21. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживања од запослених	170	179
Потраживања за више плаћен порез на добитак	6,654	106
Потраживања по основу цесије	9,803	
Остало	336	7,828
Укупно друга потраживања	16,963	8,113

22. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Краткорочни потрошачки кредити	152,096	158,421
Пренос на дугорочна потраживања (напомена 21)	(2,029)	(2,429)
	150,067	155,992
Ефекат свођења на фер вредност		
- Краткорочни потрошачки кредити	(11,712)	(12,500)
- Пренос на дугорочна потраживања (напомена 21)	301	361
	(11,411)	(12,139)
Исправке вредности (напомена 25)	(33,951)	(33,334)
Укупно краткорочни кредити у земљи	104,705	110,519

Краткорочни потрошачки кредити обухватају продају робе физичким лицима на одложено са роком отплате до петнаест месеци. Део потраживања по овом основу који доспева преко једне године је рекласификован на дугорочне финансијске пласмане (напомена 21). У зависности од рока отплате обрачунава се камата по пословној политици Друштва.

23. ОСТАЛИ КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали краткорочни финансијски пласмани, који су на дан 31. децембар 2021. године, исказани у износу од 5,407 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 12,219 хиљада динара) садрже потраживања по основу чекова грађана чији је рок доспећа дужи од 90 дана у износу од 4,963 хиљада динара (2020: 5,948 хиљаде динара) и на дате депозите у износу од 444 хиљаду динара (2020:6,270 хиљада динара)

24. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020
Текући рачуни		
- у динарима	34,575	48,024
- у иностраној валути	4	4
Остала новчана средства	6,560	8,371
Чекови грађана	11,006	14,911
	52,145	71,310

25. ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВКАМА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара				Укупно
	Роба (напомена 22)	Дугорочни финансијск и пласмани (напомена 21)	Потраживања од купаца (напомена 23)	Краткорочни финансијски пласмани (напомена 25)	
Стање 1. јануар 2020. године	570	1,050	1,634	32,826	36,080
Укидање/пренос исправке	5,296	-	3,537	507	9,340
Исправке на терет трошкова текућег периода	-	-	(506)	-	(506)
Наплаћена исправљена потраживања	-	-	-	-	-
Продаја у току године	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-
Стање на крају године, 31. децембар 2020. године	5,866	1,050	4,665	33,333	44,914
Стање 1. јануар 2021. године	5,866	1,050	4,665	33,333	44,914
Укидање/пренос исправке	(3,696)	-	554	617	(2,525)
Исправке на терет трошкова текућег периода (напомена 15)	-	-	-	-	-
Наплаћена исправљена потраживања (напомена 15)	-	-	-	-	-
Продаја у току године (напомена 5)	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-
Стање на крају године 31. децембар 2021. године	2,170	1,050	5,219	33,950	42,389

26. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења су на крају 2021. године износила 1,342 хиљаде динара, а на крају 2020. године 1,073 хиљаде динара и односе се на ПДВ обрачунат на бази примљених аванса и улазног ПДВ који нисмо могли да користимо у 2020 години.

27. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва, на дан 31. децембра 2021. и 2020. године састоји се од 191,713 акција номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

	Број акција	Број гласова	У хиљадама динара	
			Вредност акција	% учешћа
Акционари - физичка лица	18,670	18,670	11,202	9.73852
Акције у поседу правних лица	170,781	170,781	102,469	89.08160
- Металац а.д., Горњи Милановац	157,894	157,894	94,736	82.35957
- Остали акционари	12,887	12,887	7,732	6.72203
Збирни кастоди рачун	2,262	2,262	1,357	1.17988
	191,713	191,713	115,028	100.00

Табела промена на капиталу

					У хиљадама динара	
	Акцијски капитал	Остали капитал	Откупљене сопств. акције	Актуарски губици	Добитак	Укупно
Стање, 1. јануара 2020. године	115,028	3,666		(2,787)	97,060	212,967
Добитак текуће године	-	-		-	29,274	29,274
Промене у току године			(6,139)		(4,049)	(10,188)
Стање, 31. децембра 2020. године	115,028	3,666	(6,139)	(2,787)	122,285	232,053
Стање, 1. јануара 2020. године	115,028	3,666	(6,139)	(2,787)	122,285	232,053
Добитак текуће године					10,333	10,333
Промене у току год.			(1,390)		(742)	(2,132)
Стање, 31. децембра 2021. године	115,028	3,666	(7,529)	(2,787)	131,876	240,254

28. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2021. године у износу од 37.102 хиљада динара (31. децембра 2020. године 47,080 хиљаде динара) односе се на резервисања по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова. Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених, на дан 31. децембар 2021. године коришћене су следеће претпоставке:

- За отпремнине две просечне зараде у РС,
- за јубиларне награде једна и једна и по просечна зарада
- очекивани раст зарада од 2%
- дисконтна стопа од 4.5%

Промене на дугорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде и судске спорове у току 2020. и 2021. године су приказане у следећој табели:

	У хиљадама динара				
	Гарантни рок	Отпремнина	Јубиларне награде	Судски спорови	Укупно
Стање, 1. јануар 2020. године	-	7,722	3,178	38,919	49,819
Резервисања у току године		2,495	401	447	3,343
Укидања у току године					
Исплате у току године		(332)		(5,750)	(6,802)
Стање, 31. децембар 2020. Године	-	9,885	3,579	33,616	47,080
Стање, 1. јануар 2021. Године	-	9,885	3,579	33,616	47,080
Резервисања у току године	3,000			500	3,500
Укидања у току године		(9,169)	(2,979)		(12,148)
Исплате у току године		(180)	(499)	(651)	(1,330)
Стање, 31. децембар 2021. Године	<u>3,000</u>	<u>536</u>	<u>101</u>	<u>33,465</u>	<u>37,102</u>

Дугорочне обавезе износе 18,061 хиљада динара и односе се на кредит узет од Фонда за развој и део одложених пореза и доприноса који доспевају након 31.12.2022.

Краткорочне финансијске обавезе износе 30.000 хиљада динара и односи се на део кредита узет од Фонда за развој који доспева у 2022 години.

29. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси су на крају 2021 године износили 4,571 хиљаде динара, док су на крају 2020 износили 6,143 хиљада динара.

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Обавезе према добављачима:		
- Добављачи, повезана правна лица (напомена 34)	154,737	146,659
- Добављачи у земљи	55,768	97,491
- Остале обавезе из пословања	2,900	2,767
Укупно обавезе из пословања	213,405	246,917

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Обавезе за зараде и накнаде зарада	13,784	23,878
Друге обавезе	2,535	9,357
Обавезе по основу пдв	56,807	11,872
Обавезе по основу осталх јавних прихода	136	44
Обавезе по основу пореза на добитак	-	3,266
Укупно остале краткорочне обавезе	73,262	48,417

32. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Обрачунат приход будућег периода		1,873
Остала пасивна временска разграничења	1,593	2,442
Разграничени порез на додату вредност		
Укупно пасивна временска разграничења	1,593	4,315

33. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА / ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Дате гаранције	105,000	100,000
Остала ванбилансна евиденција	4,159	4,185
Укупно ванбилансна актива/пасива	109,159	104,185

34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА

Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним правним лицима приказана су у наредној табели:

а) Потраживања и обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Дати аванси		
Металац Инко	4,961	1,703
Металац Бојлер		307
	4,961	2,010
Потраживања		
<i>Купци у земљи (напомена 20)</i>		
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	316,003	792
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	578	1,457
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	11	3
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац		81
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	636	
Укупно потраживања	317,228	2,333
Обавезе		
<i>Добављачи у земљи (напомена 30)</i>		
- Металац а.д., Горњи Милановац	47,040	122
- Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац	151	152
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	13,725	25,826
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац		
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	4,882	21,809
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	80,676	98,649
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	8,262	
- Металац Пролетер		101
Укупно обавезе	154,737	146,659
Обавезе/потраживања, нето	162,491	(144,326)

34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА (наставак)

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима приказан је у наредном прегледу:

б) Приходи и расходи

Приходи	У хиљадама динара	
	2021	2020
<i>Приходи од продаје (напомена 5)</i>		
- Металац а.д., Горњи Милановац		
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац		
- Металац Пролетер, Горњи Милановац		
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	261,009	1,138
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац		
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац		
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац		
	<u>261,009</u>	<u>1,138</u>
<i>Други пословни приходи - закуп (напомена 5)</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	302	867
<i>Други пословни приходи – префактурисани трошкови штампања каталога</i>		
Металац а.д. Горњи Милановац		
Металац Принт д.о.о. Горњи Милановац		
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	134	154
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	95	125
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	3,971	3,439
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	1,519	1,485
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	6,677	18
	<u>12,396</u>	<u>6,088</u>
Укупно приходи	<u>273,707</u>	<u>7,226</u>
Расходи		
<i>Набавна вредност продате робе</i>		
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	33,103	34,441
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	10,131	26,862
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	137,026	173,195
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	63,861	53,558
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	29826	52,938
- Металац Принт		16
	<u>273,947</u>	<u>341,010</u>
<i>Трошак канцеларијског материјала</i>		
Металац ад		33
		<u>33</u>
<i>Трошкови рекламе (напомена 14):</i>		
- Металац а.д., Горњи Милановац	8,000	92
Металац Посуђе доо Горњи Милановац		
Металац Дигитал доо Горњи Милановац		
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	6,898	4,723
	<u>14,898</u>	<u>4,815</u>

Трошкови информатичких услуга,услуге одржавања (напомена 10):

- Металац а.д, Горњи Милановац	2,223	467
-Металац Пролетер		
-Металац Дигитал	636	607
-Металац Бојлер		3
-Металац Маркет		58
Металац ФАД		

2,858 1,135

Трошкови осталих услуга

<i>Металац Бојлер</i>	31,894	66
<i>Металац Инко</i>		6
	31,894	73

Трошкови режијског материјала и резервних делова

-Металац Траде		
- Металац а.д., Горњи Милановац		

Трошак репрезентације

-Металац Пролетер		101
		101

Укупно расходи

325,597 347,168

Расходи, нето(

(51,890) (339,942)

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**Управљање ризиком капитала**

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

На дан 31. децембар 2021. године Друштво има исказана дуговања по основу дугорочних кредита и краткорочних финансијских обавеза на основу кредита узетох од Фонда за Развој.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	1,728	2,068
Краткорочни финансијски пласмани	110,112	122,738
Потраживања од купаца	354,763	43,214
Потраживања по основу продаје – платне картице		
Готовина и готовински еквиваленти	52,145	71,310
	<u>518,748</u>	<u>239,330</u>
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	213,405	246,917
	<u>213,405</u>	<u>246,917</u>

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва и обавезе према добављачима чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе осетљивости. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, потраживања од купаца, дугорочних кредита и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниој валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
EUR	29	29	-	-
USD	10	10	-	-

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR) и америчког долара (USD). Извршена је анализа осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само неизмирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Како је износ средстава и обавеза деноминираних у страниој валути нематеријалан, ни промена курса валуте навише / наниже не би значајно утицала на исказан резултат Друштва.

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од купаца	354,763	43,214
Потраживања по основу продаје – платне картице		
Готовина и готовински еквиваленти	52,145	71,310
Краткорочни финансијски пласмани	5,407	12,218
	<u>412,315</u>	<u>126,742</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	1,728	2,068
Краткорочни финансијски пласмани	104,705	110,520
	<u>106,433</u>	<u>112,588</u>
	<u>518,748</u>	<u>239,330</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	213,405	246,917
	<u>213,405</u>	<u>246,917</u>

Друштво није изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе обзиром да нема средства и обавезе са варијабилном каматном стопом. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца као и по финансијским пласманима који представљају продају на одложено плаћање до 15 месеци.

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембар 2021. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	439,481	11,712	427,769,
Доспела, исправљена потраживања од купаца	39,170	39,170	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	38,834		38,834
	<u>517,485</u>	<u>50,882</u>	<u>466,603</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембар 2020. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	171,943	12,409	159,444
Доспела, исправљена потраживања од купаца	37,998	37,988	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	8,576	-	8,576
	<u>218,517</u>	<u>50,497</u>	<u>168,020</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2021. године у бруто износу од 439,481 хиљада динара (2020: 171,943 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје робе из продајног асортимана. Наведена бруто вредност овог потраживања је умањена за износ укалкулисане будуће камате у износу од 11,712 хиљада динара. Просечно време наплате потраживања у 2021. години износи 85 дана (2020. године: 62 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 39,170 хиљаде динара (2020: 37,998 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Кредитни ризик (наставак)*****Управљање потраживањима од купаца (наставак)******Дospelа, неисправљена потраживања од купаца***

Друштво је на дан састављања финансијских извештаја исказало доспела неисправљена потраживања у износу од 38,834 хиљаде динара (2020: 8,576 хиљада динара). Друштво обезвређује потраживања и краткорочне финансијске пласмане уколико је прошло више од 60 дана од датума доспећа, а да није било наплате истих. На 31. децембар 2021. и 31. децембар 2020. сва потраживања и пласмани старији од 60 дана су исправљени, док преостала доспела потраживања углавном спадају у категорију до 30 дана застарелости. Обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2021. године исказане су у износу од 213,405 хиљада динара (2020: 246,917 хиљада динара) при чему се највећи део односи на обавезе по основу набавке робе од повезаних правних лица. Повезана правна лица и остали добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирују у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2021. године износи 69 дана (у току 2020. године 70 дана).

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	У хиљадама динара 31. децембар 2020.	
					Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	116,440	10,302				126,742
Фиксна каматна стопа	23,613	32,563	66,201	2,429		124,806
- камата	1,742	3,228	7,170	359		12,499
	<u>141,795</u>	<u>46,093</u>	<u>73,371</u>	<u>2,788</u>		<u>264,047</u>

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	У хиљадама динара 31. децембар 2021.	
					Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	90,732	321,583				412,315
Фиксна каматна стопа	11,584	31,687	61,133	2,029		106,433
- камата	1,712	2,962	6,738	300		11,712
	<u>104,028</u>	<u>356,232</u>	<u>67,871</u>	<u>2,329</u>		<u>530,460</u>

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	У хиљадама динара 31. децембар 2020.	
					Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	73,116	90,844	79,957			246,917
	<u>73,116</u>	<u>90,844</u>	<u>79,957</u>			<u>246,917</u>
					У хиљадама динара 31. децембар 2021.	
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	77,183	94,738	41,484			213,405
	<u>77,183</u>	<u>94,738</u>	<u>41,484</u>			<u>213,405</u>

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембар 2021. године и 31. децембар 2020. године.

	31. децембар 2021.		У хиљадама динара 31. децембар 2020.	
	Књиговодствен а вредност	Фер вредност	Књиговодствен а вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	1,728	1,728	2,068	2,068
Краткорочни финансијски пласмани	110,112	110,112	122,738	122,738
Потраживања од купаца	354,763	354,763	43,214	43,214
Потраживања по основу продаје – платне картице				
Потраживања за камату				
Готовина и готовински еквиваленти	52,145	52,145	71,310	71,310
	<u>518,748</u>	<u>518,748</u>	<u>239,330</u>	<u>239,330</u>
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	213,405	213,405	246,917	246,917
	<u>213,405</u>	<u>213,405</u>	<u>246,917</u>	<u>246,917</u>

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Фер вредност финансијских инструмената (наставак)***Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената*

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

Анализа финансијских инструмената који су вредновани након почетног признавања по фер вредности, груписани су у нивое од 1 до 3 у зависности од степена могућности процене фер вредности.

- Ниво 1 одмеравања фер вредности произилази из котиране тржишне вредности (некориговане) на активним тржиштима за идентичну имовину и обавезе.
- Ниво 2 одмеравања фер вредности произилази из улазних параметара, различитих од котиране тржишне вредности обухваћене Нивоом 1 а које су видљиве из средстава или обавеза директно (на пример цена) или индиректно (на пример проистекло из цене).
- Ниво 3 одмеравања фер вредности произилази из техника процењивања које укључују улазне параметре за финансијска средства или обавезе, а који представљају податке који се не могу наћи на тржишту (неистражени улазни параметри).

Друштво је извршило свођење на фер вредност краткорочних финансијских пласмана који се односе на кредитирање продаје робе до девет месеци, методом дисконтовања новчаних токова, за износ камате која је укалкулисана у продајну цену производа а која износи од 1% до 2% месечно.

Није било трансфера између нивоа 1, 2 и 3 у периоду финансијских извештаја.

36. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У складу са новим одредбама Закона о порезу на добит током 2013. године на снагу је ступио Правилник о трансферним ценама и методама које се примењују по принципу „ван дохвата руке“ при утврђивању цена трансакција међу повезаним странама. У складу са овим Законом и Правилником, Друштва су у обавези да до 29. јуна 2022. године, заједно са пореским билансом за 2021. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2021. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. На основу прелиминарних налаза, руководство Друштва не очекује корекције финалног пореског биланса по основу трансакција са повезаним странама.

С обзиром да се тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу разликовати од тумачења руководства Привредног друштва постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Привредног друштва и пратећа документација довољне, и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Привредног друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Привредног друштва.

37. СУДСКИ СПОРОВИ

Против Друштва је покренут судски спор од стране Слободне царинске зоне а.д., Нови Сад по основу накнаде за коришћење земљишта. Друштво је у финансијским извештајима извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у износу од 33,465 хиљада динара. Коначан исход претходно наведеног спора није могуће предвидети са сигурношћу те су процене руководства да Друштво неће бити изложено додатним потенцијалним обавезама које могу угрозити пословање у наредном периоду.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2021. године

38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2021.	У динарима 31. децембар 2020.
ЕУР	117,5821	117,5802
УСД	103,9262	95,6637

39. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја после датума извештајног периода који би захтевали корекције или објективирање у напоменама уз приложене финансијске извештаје за 2021. годину

У Новом Саду, 24. фебруар 2022. године

Шеф рачуноводства

B. Banićević



Законски заступник

Autelija

METALAC HOME MARKET
A.D., NOVI SAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU
za 2021 godinu

OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Poslovno ime: Metalac Home Market Akcionarsko Društvo

Sediste I adresa: Bajči Žilinskog 11, Novi Sad, Republika Srbija

Matični broj: 08033854

Pib: 100187569

Web sajt : www.metalac.homemarket.rs

Email adresa: office@metalac.homemarket.co.rs

Broj i datum rešenja o upisu u Registar privrednih društava: BD.7366/2005 01.03.1991.

Delatnost: 04690 - Nespecijalizovana trgovina na veliko

OSNIVANJE I DELATNOST

Metalac Home Market a.d. Novi Sad je pravni sledbenik trgovinskog Društva Balkan, Novi Sad koje je osnovano 1945. godine. Do 2005. godine poslovalo je pod nazivom Agrovojvodina Metalurgija a.d. Novi Sad. Promena naziva Društva izvršena je u 2005. godini u Metalac Metalurgija a.d. Novi Sad, a u novembru 2016. godine iz Metalac Metalurgija u Metalac Home Market a.d. Novi Sad.

Društvo je registrovano za trgovinu na veliko i malo, usluge u robnom prometu i spoljnu trgovinu.

Osnovna delatnost Društva je prvenstveno trgovina na domaćem tržištu proizvodima (matičnog društva) Metalac grupe, ali i drugim kućnim aparatima. Dominantni programi su posuđe, bojleri, sudopere, bela tehnika, grejna tela.

Broj zaposlenih: Na dan 31.12.2021. godine Društvo je imalo 46 radnika, a na 31.12.2020. godine 120 radnika.

AKCIJE

Broj akcionara 103

Vrednost osnovnog kapitala: Akcijski kapital Metalac Home Market a.d. iskazan je u 191,713 običnih akcija nominalne vrednosti 600 dinara.

Obračunska vrednost akcije na dan 31.12.2021. godine je 1,292,47 dinara (2020. godine 1,210,42 dinara), a tržišna kapitalizacija 178.293.090 dinara. Dobit po akciji 53,89 dinara (2020. godine 152,70 dinara).

Akcijama Metalac Home Market a.d. trguje se u okviru Standard Listinga Beogradske berze metodom preovlađujuće cene. U 2021. godini Metalac Home Market a.d. je otkupila 2,317 sopstvenih akcija (u 2020 10.231).

Struktura vlasništva na dan 31.12.2021 godine:

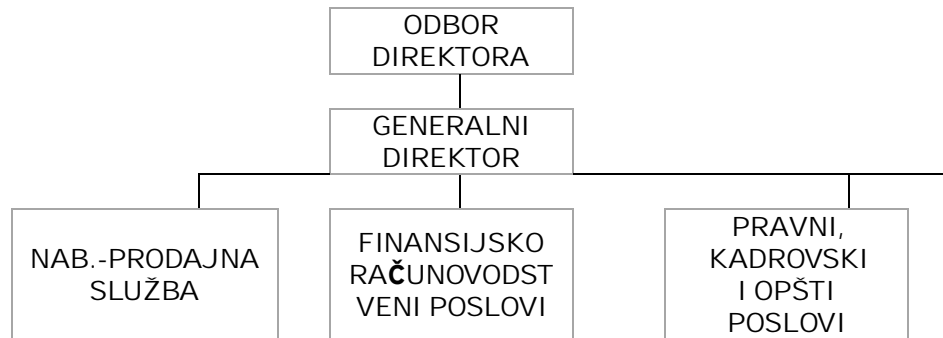
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	18,670	9.74%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	170,781	89.08%
Zbirni odnosno kastodi račun	2,262	1.18%
Ukupno	191,713	100.00%

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija:

	Akcionar	broj akcija	% od ukupne emisije
1	METALAC AD GORNJI MILANOVAC	157,894	82.35957
2	METALAC HOME MARKET	10,231	5.33662
3	OVER ATLANTIC HOLDING AD BEOGRAD	2,335	1.21797
4	BRANKOV MIODRAG	2,000	1.04323
5	DAMJANOVIC MILAN	982	0.51222
6	UNICREDIT BANK SRBIJA AD KASTODI RN	956	0.49866
7	ERSTE BANK AD NOVI SAD – ZBIRNI RACUN	795	0.41468
8	TRNINIĆ PETAR	704	0.36722
9	MALETIN MIRJANA	698	0.36409
10	KONJEVIĆ GROZDANA	678	0.35365

Podaci o zavisnim pravnim licima: Društvo nema zavisnih pravnih lica, ni ogranaka.

ORGANIZACIONA ŠEMA
METALAC HOME MARKET A.D.



ZAPOSLENI

Na kraju 2021. godine u Metalac Home Marketu je bilo zaposleno 46 radnika, dok je na kraju 2020. godine bilo 120 zaposlenih.

BROJ I KVALIFIKACIONA STRUKTURA

kvalifikacija	31.12.2021	31.12.2020
VII 2	-	-
VII1	16	16
VI	3	6
V	-	-
IV	22	64
III	5	32
II	-	1
I	-	1
UKUPNO	46	120

STAROSNA I POLNA STRUKTURA

STAROST	POL	31.12.2021	31.12.2020
-20	M	-	/
	Ž	-	/
21-30	M	3	3
	Ž	1	3
31-40	M	9	4
	Ž	6	23
41-50	M	7	8
	Ž	4	40
51-60	M	4	12
	Ž	9	22
61-	M	1	3
	Ž	2	2
UKUPNO	M	24	30
	Ž	22	90
Ukupno zaposl.		46	120

FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

	I-XII2021			I-XII 2020	
Prijem	Raskid		prijem		
novih	prelaz u	Odlazak iz	novih	prelaz u	Odlazak iz
	drugo ZD	Društva		drugo ZD	Društva
15	69	20	25	-	21

BRUTO ZARADE

	I-XII 2021			I-XII 2020	
Zarada	ukupan	%	Zarada	ukupan	%
	prihod	učešća		prihod	učešća
125.260	1.472.515	8,51	120,724	1,238,297	9.75

STIPENDIRANJE STUDENATA

	2021	2020
broj stipend.		
studenata	21	22
troškovi		
stipendiranja	1715	1,560

Metalac Home Market a.d. nastoji da zaposlenim radnicima obezbedi dobre uslove za rad, zaštitu na radu, mogućnost usavršavanja i obrazovanja.

FINANSIJSKI SEGMENT POSLOVANJA

BILANS USPEHA

	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	%
POSLOVNI PRIHODI	12,132	22,676	53,50
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu-vp kupci			
Prihodi od prodaje robe vp-matičnim pravnim licima			
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu- veleprodaja			
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu- maloprodaja			
Prihodi od prodaje			
Ostali poslovni prihodi	12,132	22,676	53,50
POSLOVNI RASHODI	31,671	31,163	101,63
Nabavna vrednost prodate robe			
Prihod od aktiviranja ucinaka i robe			
Materijal i energija			
Bruto zarade i ostala licna primanja	7,370	8,147	90,46
Troskovi amortizacije	12,702	11,902	106,72
Troškovi proizvodnih usluga	3,663	3,537	103,56
Ostali rezervisanja	3,500	3,349	104,51
Nematerijalni troškovi	4,436	4,228	104,92
POSLOVNI REZULTAT	(19,539)	(8,487)	
FINANSIJSKI PRIHODI	21,852	22,089	98,93
Kamata	21,653	21,939	98,70
Ostali finansijski prihodi	199	150	132,67
FINANSIJSKI RASHODI	743	226	328,76
Kamata	743	226	328,76
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE	1,172		
OSTALI RASHODI	2,454	141	1,740,43
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	(2,056)	13,235	
POZIT.NETO EFEKAT NA REZULTAT POSL.KOJE SE OBUSTAVLJA	11,899	22,408	53,10
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	9,843	35,643	27,62
PORESKI RASHOD PERIODA		6,540	
ODLOZEN PORESKI PRIHOD	489	171	285,96
NETO DOBIT/GUBITAK	10,332	29,274	35,29
ZARADA PO AKCIJI	53,89	152,7	35,29

BILANS STANJA

	31. decembar 2021	31. decembar 2020	%
AKTIVA			
Stalna imovina	81,590	88,202	92,50
Nematerijalna ulaganja			
Nekretnine, postrojenja i oprema	72,333	79,995	90,42
Ostala dugoročna potraživanja	9,257	8,207	112,79
Obrtna imovina	541,556	568,009	95,34
Zalihe robe	326	296,458	0,11
Dati avansi	5,905	25,103	23,52
Potraživanja	354,763	43,214	820,94
Ostala potraživanja	16,963	8,113	209,08
Kratkorocni finansijski plasmani	110,112	122,738	89,71
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	52,145	71,310	73,12
PDV i AVR	1,342	1,073	125,07
Odložena poreska sredstva	2,631	2,142	122,83
UKUPNA AKTIVA	625,777	658,353	95,05
Vanbilansna aktiva	109,159	104,185	104,77
PASIVA			
Kapital	247,783	238,192	104,03
Osnovni kapital	118,694	118,694	100,00
Ostali kapital			
Otkupljene sopstvene akcije			
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	2,787	2,787	100,00
Neraspoređeni dobitak	131,876	122,285	107,84
Dugoročne rezervisanja i dug. obaveze	55,163	101,869	54,15
Dugoročna rezervisanja	37,102	47,080	78,81
Dugoročni krediti	17,500	47,500	36,84
Ostale dugoročne obaveze	561	7,289	7,70
Kratkorocne obaveze	322,831	318,292	101,43
Kratkoročni krediti	30,000	12,500	240,00
Obaveze iz poslovanja	213,405	246,917	86,43
Ostale kratkorocne obaveze	16,319	33,235	49,10
Primljeni avansi, depoziti, kaucije	4,571	6,143	74,41
Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze po osn. PDV-a , ostal poreza i kpr	58,536	16,231	360,64
Obaveze po osnovu poreza na dobit		3,266	
Odložene poreske obaveze			
UKUPNA PASIVA	625,777	658,353	95,05
Vanbilansna pasiva	109,159	104,185	104,77

FINANSIJSKI POKAZATELJI

Pokazatelji likvidnosti	31. decembar 2021.	31. decembar 2020
Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti	1,68	1.78
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,68	0.85
Koeficijent trenutne likvidnosti	0,16	0.22
Neto obrtna sredstva (fond)	218.725	249.717
Slobodan novčani tok	-19.165	21,814
Učešće NNT iz poslov.akt. u poslovnom prihodu	0,19	0.01
Odnos NNT iz poslov.akt. i neto dobitka	0,26	0.38
Odnos NNT iz poslov.akt. i ukupnih sredstava		0.02
Pokazatelji poslovne aktivnosti		
Koeficijent obrta zaliha robe	7,98	3,70
Dani vezivanja zaliha robe	46	99
Koeficijent obrta potraživanja	4,27	5.92
Prosečno vreme naplate potraživanja	85	62
Koeficijent obrta obaveza	5,28	5.19
Prosečno vreme plaćanja obaveza	69	70
Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa	62	91
Potrebna gotovina (000 din.)	1.417.295	1,181,870
Potrebna gotovina po danu (u 000 din)	3.883	3,238
Pokazatelji profatibilnosti		
Stopa marže bruto profita (%)	0,67	2.88
Stopa marže neto profita (%)	0,7	2.36
Rentabilnost imovine (ROA) (%)	1,53	4.78
Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%)	4,25	0.13
Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE) (%)	3,41	0.09
Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti)		
Koeficijent samofinansiranja	0,40	0.36
Koeficijent zaduženosti	0,60	0.64
Koeficijent finansijske sposobnosti	3,70	0.34
Kreditna sposobnost	3,71	4.07
Faktor zaduženosti (godine)	16,41	10.20
Odnos duga i sopstvenog kapitala	1,53	1.81
Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža)		
Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u 000 din		

Napomena -odnos fiksnih i varijabilnih troškova 15:85

NETO OBRTNI FOND

OPIS	31. decembar 2021.
1.Kapital	247,783
2.Gubitak	
3.Sopstveni izvori (1-2)	247,783
4.Odložene poreske obaveze	
5.Sopstveni kapital (3+4)	247,783
6.Dugoročne obaveze	55,163
7.Ukupni dugoročni izvori (5+6)	302,946
8.Stalna imovina	81,590
9.Sopstveni NOF (5-8)	166,193
10.NOF (7-8)	221,356
11.Kratkoročne obaveze	322,831
12.Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11)	544,187
13.Zalihe	326
pokriće zaliha sopst. NOF (9:13)*100	50,979
pokriće zaliha NOF (10:13)*100	67,900
pok zaliha sopstvenim i pozajmljenim fin.kapitalom(12:13)*100	166,928
14.Obrtna sredstva	541,556
pokriće ObS sopstvenim NOF (9:14)*100	30,69
pokriće ObS (10:14)*100	40,87
pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim fin.kapitalom (12:14)*100	100.48

BILANS TOKOVA GOTOVINE

	31. decembar 2021.	31. decembar 2020
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	1,414,838	1,481,632
Primljene kamate	21,653	21,939
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	15,789	25,195
Isplate dobavljačima i dati avansi	(1,249,246)	(1,374,126)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(138,866)	(110,960)
Plaćene kamate	(184)	(6)
Porez na dobitak	(9,806)	(3,352)
Odliv po osnovu ostalih javnih prihoda	(51,505)	(29,304)
Neto priliv /odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	2,673	11,018
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja nekretnina, postrojenja, opreme	564	247
Primljene dividende		25
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, postojenja i opreme	(11,443)	(36,921)
Neto priliv/odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(10,879)	(36,649)
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto priliv/odliv)	(14,642)	60,000
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	3,683	(12,555)
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(10,959)	47,445
Neto priliv/odliv gotovine	(19,165)	21,814
Gotovina na početku obračunskog perioda	71,310	49,496
Gotovina na kraju obračunskog perioda	52,145	71,310

FINANSIJSKI SEGMENT

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finansijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

Usled reorganizacije sprovedene na nivou Metalac Grupe, Društvo je na osnovu odluka donetih na skupštini

Društva u decembru 2021. godine, veći deo imovine u vezi sa trgovinskim aktivnostima (zalihe, osnovna sredstva) prodalo drugom Društvu u okviru Metalac grupe, koje će nastaviti trgovinsko poslovanje. Shodno tome, segment trgovinskog poslovanja Društvo je u finansijskim izveštajima prikazalo kao poslovanje koje se obustavlja, u skladu sa MSFI5.

Ukupno ostvareni prihod u 2021godini je veći u odnosu na 2020. godinu za 18,89%. Prihodi od prodaje, u odnosu na 2020. godinu, beleže rast od 19,34%,. Ostvarena bruto dobit u 2021. godini iznosi 9.843 hiljade dinara, što je pad u odnosu na 2020. godinu za 72,38%.

Poslovanje u 2021. godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Stalna imovina beleži pad od 7,50%, a obrtna pad od 4,66% u odnosu na 31.12.2020. godine. U strukturi obrtne imovine došlo je do pada zaliha za 99,89% u odnosu na 31.12.2020. godine, rasta potraživanja za 820.94%, pad kratkoročnih finansijskih plasmana za 10,29%, pad gotovine i gotovinskih ekvivalenata za 26,88% u odnosu na prošlu godinu. Što se tiče dugoročnih obaveza beleži se pad od 45.85%, dok kratkoročne obaveze beleže rast od 1,43% u odnosu na 31.12.2020. godine.

Kompleksna ocena finansijskog statusa i zarađivačke sposobnosti Društva sagledava se analizom niza finansijskih pokazatelja i to: likvidnosti, poslovne aktivnosti, profitabilnosti, zaduženosti i investiranja.

Pokazatelji likvidnosti društva pokazuju sposobnost da bezuslovno i na vreme plaća dospele obaveze i da i dalje raspolaže sa dovoljno sredstava, da se nesmetano nastavi sa poslovanjem bez narušavanja kreditne sposobnosti.

INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U Metalac Home Marketu posvećena je posebna pažnja unapređenju zaštite životne sredine. Sprovodi se niz mera i aktivnosti za unapređenje već uspostavljenog sistema kvaliteta kao i nova ulaganja za očuvanje životne sredine. Posebna pažnja posvećuje se odlaganju otpada i uštedi energije.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA, PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I GLAVNI RIZICI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Metalac Home Market a.d. je u 2021. godini uglavnom investirala u obnavljanje voznog parka (10.411 hilj. dinara) , modernizaciju računarske opreme (859 hilj.dinara) i modernizaciju objekata (1.203 hiljade dinara.)

Poslovnom politikom za 2022. godinu Metalac Home Market planira da osnovna delatnost Društva bude izdavanje u zakup poslovnog prostora matičnom Društvu i eksternim zakupcima i po tom osnovu planira ukupan prihod od 38.,340 hiljada dinara i bruto dobit 1.890 hiljada dinara. Planirana bilansna aktiva je 344.635 hiljade dinara.

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

„Metalac Home Market“ a.d. u svom poslovanju primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja „Metalca“ a.d. Gornji Milanovca, kao kontrolnog društva. Principi korporativnog upravljanja i poslovnog ponašanja implementirani su kroz interna akta Društva. Odbor direktora kao organ upravljanja, stara se o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz različitih oblasti poslovanja, u okviru svoje nadležnosti.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Putem internet stranice akcionarima i svim zainteresovanim licima dostupne su sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odgovarajućih odluka skupštine i ostvarivanje određenih prava.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, obezbeđena je kroz pravnu službu Društva.

Funkcija internog nadzora obezbeđen je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora poslovanja i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora, koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja, koje su formirane na nivou „Metalca“ a.d kao kontrolnog društva za sva zavisna društva.

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI I IZLOŽENOST FINANSIJSKIM RIZICIMA
KAO I CILJEVI UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA**

Osnovni finansijski instrumenti Metalac Home Marketa a.d. (u daljem tekstu Društvo) su finansijska sredstva koja nastaju direktno iz poslovanja i finansijske obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja.

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo finansijskim rizicima. Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji. Stabilnost makroekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje zavisi od mera Vlade, ali i pravnog i zakonodavnog okvira.

Tržišni rizik preko promena kurseva stranih valuta kao i promena kamatnih stopa utiče na poslovanje Društva. Stepenn izloženosti tržišnom riziku je uslovljen stepenom osetljivosti na promene, a sagledava se preko analize osetljivosti. Izloženost deviznom riziku preko gotovine, potraživanja i obaveza koji su denominovani u stranoj valuti nema poseban finansijski instrument kao zaštitu od rizika. Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta a Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo uticaj ovog tržišnog rizika. Društvo nije imalo značajnijih promena u izloženosti tržišnom riziku, ali niti u načinu na koji Društvo upravlja ili sagledava stepen rizika.

Kreditni rizik je izloženost Društva riziku da kupci neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme. Uticaj ovog rizika je ograničen na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Društvo nije imalo značajnih promena u izloženosti kreditnom riziku, ali istovremeno Društvo sagledava stepen rizika i u pojedinih situacijama koristi finansijske instrumente koji su dostupni na finansijskom tržištu.

Rizik likvidnosti je odgovornost Društva da uspostavi odgovarajući sistem upravljanja tokovima finansiranja. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka kao i održavanjem adekvatnog odnosa dopeća finansijskih sredstava i obaveza. Tokovi gotovine su nediskontovani nastali po osnovu finansijskih sredstava najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da naplati potraživanja, kao i na osnovu finansijskih obaveza najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze izmiri.

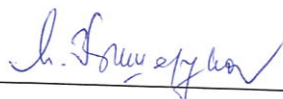
Prema izvršenim analizama rizika i stepenom izloženosti Društva navedenim rizicima, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja posle datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz finansijske izveštaje za 2021. godinu, niti događaja koji bi imali značajan uticaj na poslovanje društva.

U Novom Sadu, 24. februara 2021. godine

Šef računovodstva



Zakonski zastupnik



**METALAC HOME MARKET A.D.,
NOVI SAD**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU
za 2021 godinu**

OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Poslovno ime: Metalac Home Market Akcionarsko Društvo

Sediste i adresa: Bajči Žilinskog 11, Novi Sad, Republika Srbija

Matični broj: 08033854

Pib: 100187569

Web sajt : www.metalac.homemarket.rs

Email adresa: office@metalac.homemarket.co.rs

Broj i datum rešenja o upisu u Registar privrednih društava: BD.7366/2005 01.03.1991.

Delatnost: 04690 - Nespecijalizovana trgovina na veliko

OSNIVANJE I DELATNOST

Metalac Home Market a.d. Novi Sad je pravni sledbenik trgovinskog Društva Balkan, Novi Sad koje je osnovano 1945. godine. Do 2005. godine poslovalo je pod nazivom Agrovodina Metalurgija a.d. Novi Sad. Promena naziva Društva izvršena je u 2005. godini u Metalac Metalurgija a.d. Novi Sad, a u novembru 2016. godine iz Metalac Metalurgija u Metalac Home Market a.d. Novi Sad.

Društvo je registrovano za trgovinu na veliko i malo, usluge u robnom prometu i spoljnu trgovinu.

Osnovna delatnost Društva je prvenstveno trgovina na domaćem tržištu proizvodima (matičnog društva) Metalac grupe, ali i drugim kućnim aparatima. Dominantni programi su posuđe, bojleri, sudopere, bela tehnika, grejna tela.

Broj zaposlenih: Na dan 31.12.2021. godine Društvo je imalo 46 radnika, a na 31.12.2020. godine 120 radnika.

AKCIJE

Broj akcionara 103

Vrednost osnovnog kapitala: Akcijski kapital Metalac Home Market a.d. iskazan je u 191,713 običnih akcija nominalne vrednosti 600 dinara.

Obračunska vrednost akcije na dan 31.12.2021. godine je 1,292,47 dinara (2020. godine 1,210,42 dinara), a tržišna kapitalizacija 178.293.090 dinara. Dobit po akciji 53,89 dinara (2020. godine 152,70 dinara).

Akcijama Metalac Home Market a.d. trguje se u okviru Standard Listinga Beogradske berze metodom preovlađujuće cene. U 2021. godini Metalac Home Market a.d. je otkupila 2,317 sopstvenih akcija (u 2020 10.231).

Struktura vlasništva na dan 31.12.2021 godine:

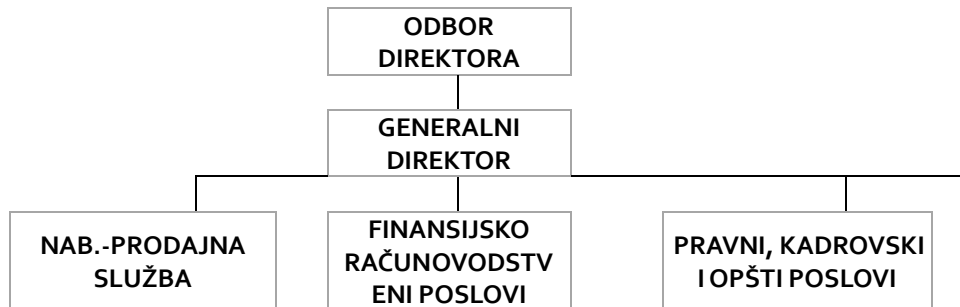
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	11,864	6,19%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	178,382	93,05%
Zbirni odnosno kastodi račun	1,467	0,76%
Ukupno	191,713	100.00%

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija:

	Akcionar	broj akcija	% od ukupne emisije
1	METALAC AD GORNJI MILANOVAC	157,894	82.35957
2	METALAC HOME MARKET	12,548	6,54520
3	DAMJANOVIĆ MILAN	982	0,51222
4	UNICREDIT BANK SRBIJA AD KASTODI RN	956	0,49866
5	TRNINIĆ PETAR	704	0,36722
6	KONJEVIĆ GROZDANA	678	0.35365
7	KORMOŠ JANOŠ	548	0,28584
8	RANĐELOVIĆ BUDIMIR	537	0,28011
9	ŠVONJA DRAGAN	537	0.28011
10	OTP BANKA – ZBIRNI RAČUN	506	0,26394

Podaci o zavisnim pravnim licima: Društvo nema zavisnih pravnih lica, ni ogranaka.

ORGANIZACIONA ŠEMA
METALAC HOME MARKET A.D.



ZAPOSLENI

Na kraju 2021. godine u Metalac Home Marketu je bilo zaposleno 46 radnika, dok je na kraju 2020. godine bilo 120 zaposlenih.

BROJ I KVALIFIKACIONA STRUKTURA

kvalifikacija	31.12.2021	31.12.2020
VII 2	-	-
VII1	16	16
VI	3	6
V	-	-
IV	22	64
III	5	32
II	-	1
I	-	1
UKUPNO	46	120

STAROSNA I POLNA STRUKTURA

STAROST	POL	31.12.2021	31.12.2020
-20	M	-	/
	Ž	-	/
21-30	M	3	3
	Ž	1	3
31-40	M	9	4
	Ž	6	23
41-50	M	7	8
	Ž	4	40
51-60	M	4	12
	Ž	9	22
61-	M	1	3
	Ž	2	2
UKUPNO	M	24	30
	Ž	22	90
Ukupno zaposl.		46	120

FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

	I-XII 2021		I-XII 2020		
Prijem	Raskid		prijem		
novih	prelaz u	Odlazak iz	novih	prelaz u	Odlazak iz
	drugo ZD	Društva		drugo ZD	Društva
15	69	20	25	-	21

BRUTO ZARADE

Zarada	I-XII 2021		Zarada	I-XII 2020	
	ukupan prihod	% učešća		ukupan prihod	% učešća
125.260	1.472.515	8,51	120,724	1,238,297	9.75

STIPENDIRANJE STUDENATA

	2021	2020
broj stipend. studenata	21	22
troškovi stipendiranja	1715	1,560

Metalac Home Market a.d. nastoji da zaposlenim radnicima obezbedi dobre uslove za rad, zaštitu na radu, mogućnost usavršavanja i obrazovanja.

FINANSIJSKI SEGMENT POSLOVANJA

BILANS USPEHA

	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	%
POSLOVNI PRIHODI	12,132	22,676	53,50
Prihod od prodaje robe na domacem trzistu-vp kupci			
Prihodi od prodaje robe vp-matičnim pravnim licima			
Prihod od prodaje robe na domacem trzistu-veleprodaja			
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu-maloprodaja			
Prihodi od prodaje			
Ostali poslovni prihodi	12,132	22,676	53,50
POSLOVNI RASHODI	31,671	31,163	101,63
Nabavna vrednost prodate robe			
Prihod od aktiviranja ucinaka i robe			
Materijal i energija			
Bruto zarade i ostala licna primanja	7,370	8,147	90,46
Troskovi amortizacije	12,702	11,902	106,72
Troškovi proizvodnih usluga	3,663	3,537	103,56
Ostali rezervisanja	3,500	3,349	104,51
Nematerijalni troškovi	4,436	4,228	104,92
POSLOVNI REZULTAT	(19,539)	(8,487)	
FINANSIJSKI PRIHODI	21,852	22,089	98,93
Kamata	21,653	21,939	98,70
Ostali finansijski prihodi	199	150	132,67
FINANSIJSKI RASHODI	743	226	328,76
Kamata	743	226	328,76
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE	1,172		
OSTALI RASHODI	2,454	141	1,740,43
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	(2,056)	13,235	
POZIT.NETO EFEKAT NA REZULTAT POSL.KOJE SE OBUSTAVLJA	11,899	22,408	53,10
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	9,843	35,643	27,62
PORESKI RASHOD PERIODA		6,540	
ODLOZEN PORESKI PRIHOD	489	171	285,96
NETO DOBIT/GUBITAK	10,332	29,274	35,29
ZARADA PO AKCIJI	53,89	152,7	35,29

BILANS STANJA

	31. decembar 2021	31. decembar 2020	%
AKTIVA			
Stalna imovina	81,590	88,202	92,50
Nematerijalna ulaganja			
Nekretnine, postrojenja i oprema	72,333	79,995	90,42
Ostala dugoročna potraživanja	9,257	8,207	112,79
Obrtna imovina	541,556	568,009	95,34
Zalihe robe	326	296,458	0,11
Dati avansi	5,905	25,103	23,52
Potraživanja	354,763	43,214	820,94
Ostala potraživanja	16,963	8,113	209,08
Kratkorocni finansijski plasmani	110,112	122,738	89,71
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	52,145	71,310	73,12
PDV i AVR	1,342	1,073	125,07
Odložena poreska sredstva	2,631	2,142	122,83
UKUPNA AKTIVA	625,777	658,353	95,05
Vanbilansna aktiva	109,159	104,185	104,77
PASIVA			
Kapital	247,783	238,192	104,03
Osnovni kapital	118,694	118,694	100,00
Ostali kapital			
Otkupljene sopstvene akcije			
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	2,787	2,787	100,00
Neraspoređeni dobitak	131,876	122,285	107,84
Dugoročne rezervisanja i dug. obaveze	55,163	101,869	54,15
Dugorocna rezervisanja	37,102	47,080	78,81
Dugoročni krediti	17,500	47,500	36,84
Ostale dugoročne obaveze	561	7,289	7,70
Kratkorocne obaveze	322,831	318,292	101,43
Kratkoročni krediti	30,000	12,500	240,00
Obaveze iz poslovanja	213,405	246,917	86,43
Ostale kratkorocne obaveze	16,319	33,235	49,10
Primljeni avansi, depoziti, kaucije	4,571	6,143	74,41
Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze po osn. PDV-a, ostal poreza i kpr	58,536	16,231	360,64
Obaveze po osnovu poreza na dobit		3,266	
Odložene poreske obaveze			
UKUPNA PASIVA	625,777	658,353	95,05
Vanbilansna pasiva	109,159	104,185	104,77

FINANSIJSKI POKAZATELJI

Pokazatelji likvidnosti	31. decembar 2021.	31. decembar 2020
Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti	1,68	1.78
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,68	0.85
Koeficijent trenutne likvidnosti	0,16	0.22
Neto obrtna sredstva (fond)	218.725	249.717
Slobodan novčani tok	-19.165	21,814
Učešće NNT iz poslov.akt. u poslovnom prihodu	0,19	0.01
Odnos NNT iz poslov.akt. i neto dobitka	0,26	0.38
Odnos NNT iz poslov.akt. i ukupnih sredstava		0.02
Pokazatelji poslovne aktivnosti		
Koeficijent obrta zaliha robe	7,98	3,70
Dani vezivanja zaliha robe	46	99
Koeficijent obrta potraživanja	4,27	5.92
Prosečno vreme naplate potraživanja	85	62
Koeficijent obrta obaveza	5,28	5.19
Prosečno vreme plaćanja obaveza	69	70
Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa	62	91
Potrebna gotovina (ooo din.)	1.417.295	1,181,870
Potrebna gotovina po danu (u ooo din)	3.883	3,238
Pokazatelji profatibilnosti		
Stopa marže bruto profita (%)	0,67	2.88
Stopa marže neto profita (%)	0,7	2.36
Rentabilnost imovine (ROA) (%)	1,53	4.78
Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%)	4,25	0.13
Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE) (%)	3,41	0.09
Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti)		
Koeficijent samofinansiranja	0,40	0.36
Koeficijent zaduženosti	0,60	0.64
Koeficijent finansijske sposobnosti	3,70	0.34
Kreditna sposobnost	3,71	4.07
Faktor zaduženosti (godine)	16,41	10.20
Odnos duga i sopstvenog kapitala	1,53	1.81
Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža)		
Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u ooo din		

Napomena -odnos fiksnih i varijabilnih troškova 15:85

NETO OBRTNI FOND

OPIS	31. decembar 2021.
1.Kapital	247,783
2.Gubitak	
3.Sopstveni izvori (1-2)	247,783
4.Odložene poreske obaveze	
5.Sopstveni kapital (3+4)	247,783
6.Dugoročne obaveze	55,163
7.Ukupni dugoročni izvori (5+6)	302,946
8.Stalna imovina	81,590
9.Sopstveni NOF (5-8)	166,193
10.NOF (7-8)	221,356
11.Kratkoročne obaveze	322,831
12.Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11)	544,187
13.Zalihe	326
pokriće zaliha sopst. NOF (9:13)*100	50.979
pokriće zaliha NOF (10:13)*100	67,900
pok zaliha sopstvenim i pozajmljenim fin.kapitalom(12:13)*100	166,928
14.Obrtna sredstva	541,556
pokriće ObS sopstvenim NOF (9:14)*100	30,69
pokriće ObS (10:14)*100	40,87
pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim fin.kapitalom (12:14)*100	100.48

BILANS TOKOVA GOTOVINE

	31. decembar 2021.	31. decembar 2020
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	1,414,838	1,481,632
Primljene kamate	21,653	21,939
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	15,789	25,195
Isplate dobavljačima i dati avansi	(1,249,246)	(1,374,126)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(138,866)	(110,960)
Plaćene kamate	(184)	(6)
Porez na dobitak	(9,806)	(3,352)
Odliv po osnovu ostalih javnih prihoda	(51,505)	(29,304)
Neto priliv /odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	2,673	11,018
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja nekretnina, postrojenja, opreme	564	247
Primljene dividende		25
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, postojenja i opreme	(11,443)	(36,921)
Neto priliv/odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(10,879)	(36,649)
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto priliv/odliv)	(14,642)	60,000
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	3,683	(12,555)
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(10,959)	47,445
Neto priliv/odliv gotovine	(19,165)	21,814
Gotovina na početku obračunskog perioda	71,310	49,496
Gotovina na kraju obračunskog perioda	52,145	71,310

FINANSIJSKI SEGMENT

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finansijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

Usled reorganizacije sprovedene na nivou Metalac Grupe, Društvo je na osnovu odluka donetih na skupštini Društva u decembru 2021. godine, veći deo imovine u vezi sa trgovinskim aktivnostima (zalihe, osnovna sredstva) prodalo drugom Društvu u okviru Metalac grupe, koje će nastaviti trgovinsko poslovanje. Shodno tome, segment trgovinskog poslovanja Društvo je u finansijskim izveštajima prikazalo kao poslovanje koje se obustavlja, u skladu sa MSFI5.

Ukupno ostvareni prihod u 2021godini je veći u odnosu na 2020. godinu za 18,89%. Prihodi od prodaje, u odnosu na 2020. godinu, beleže rast od 19,34%. Ostvarena bruto dobit u 2021. godini iznosi 9.843 hiljade dinara, što je pad u odnosu na 2020. godinu za 72,38%.

Poslovanje u 2021. godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Stalna imovina beleži pad od 7,50%, a obrtna pad od 4,66% u odnosu na 31.12.2020. godine. U strukturi obrtne imovine došlo je do pada zaliha za 99,89% u odnosu na 31.12.2020. godine, rasta potraživanja za 820.94%, pad kratkoročnih finansijskih plasmana za 10,29%, pad gotovine i gotovinskih ekvivalenata za 26,88% u odnosu na prošlu godinu. Što se tiče dugoročnih obaveza beleži se pad od 45.85%, dok kratkoročne obaveze beleže rast od 1,43% u odnosu na 31.12.2020. godine.

Kompleksna ocena finansijskog statusa i zarađivačke sposobnosti Društva sagledava se analizom niza finansijskih pokazatelja i to: likvidnosti, poslovne aktivnosti, profitabilnosti, zaduženosti i investiranja.

Pokazatelji likvidnosti društva pokazuju sposobnost da bezuslovno i na vreme plaća dospele obaveze i da i dalje raspolaže sa dovoljno sredstava, da se nesmetano nastavi sa poslovanjem bez narušavanja kreditne sposobnosti.

INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U Metalac Home Marketu posvećena je posebna pažnja unapređenju zaštite životne sredine. Sprovodi se niz mera i aktivnosti za unapređenje već uspostavljenog sistema kvaliteta kao i nova ulaganja za očuvanje životne sredine. Posebna pažnja posvećuje se odlaganju otpada i uštedi energije.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA, PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I GLAVNI RIZICI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Metalac Home Market a.d. je u 2021. godini uglavnom investirala u obnavljanje voznog parka (10.411 hilj. dinara), modernizaciju računarske opreme (859 hilj.dinara) i modernizaciju objekata (1.203 hiljade dinara.)

Poslovnom politikom za 2022. godinu Metalac Home Market planira da osnovna delatnost Društva bude izdavanje u zakup poslovnog prostora matičnom Društvu i eksternim zakupcima i po tom osnovu planira ukupan prihod od 38.,340 hiljada dinara i bruto dobit 1.890 hiljada dinara. Planirana bilansna aktiva je 344.635 hiljade dinara.

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

„Metalac Home Market“ a.d. u svom poslovanju primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja „Metalca“ a.d. Gornji Milanovca, kao kontrolnog društva. Principi korporativnog upravljanja i poslovnog ponašanja implementirani su kroz interna akta Društva. Odbor direktora kao organ upravljanja, stara se o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz različitih oblasti poslovanja, u okviru svoje nadležnosti.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Putem internet stranice akcionarima i svim zainteresovanim licima dostupne su sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odgovarajućih odluka skupštine i ostvarivanje određenih prava.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, obezbeđena je kroz pravnu službu Društva.

Funkcija internog nadzora obezbeđen je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora poslovanja i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora, koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja, koje su formirane na nivou „Metalca“ a.d kao kontrolnog društva za sva zavisna društva.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI I IZLOŽENOST FINANSIJSKIM RIZICIMA KAO I CILJEVI UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Metalac Home Marketa a.d. (u daljem tekstu Društvo) su finansijska sredstva koja nastaju direktno iz poslovanja i finansijske obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja.

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo finansijskim rizicima. Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji. Stabilnost makroekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje zavisi od mera Vlade, ali i pravnog i zakonodavnog okvira.

Tržišni rizik preko promena kurseva stranih valuta kao i promena kamatnih stopa utiče na poslovanje Društva. Stepem izloženosti tržišnom riziku je uslovljen stepenom osetljivosti na promene, a sagledava se preko analize osetljivosti. Izloženost deviznom riziku preko gotovine, potraživanja i obaveza koji su denominovani u stranoj valuti nema poseban finansijski instrument kao zaštitu od rizika. Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta a Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo uticaj ovog tržišnog rizika. Društvo nije imalo značajnijih promena u izloženosti tržišnom riziku, ali niti u načinu na koji Društvo upravlja ili sagledava stepen rizika.

Kreditni rizik je izloženost Društva riziku da kupci neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvo izmire u potpunosti i na vreme. Uticaj ovog rizika je ograničen na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Društvo nije imalo značajnih promena u izloženosti kreditnom riziku, ali istovremeno Društvo sagledava stepen rizika i u pojedinim situacijama koristi finansijske instrumente koji su dostupni na finansijskom tržištu.

Rizik likvidnosti je odgovornost Društva da uspostavi odgovarajući sistem upravljanja tokovima finansiranja. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka kao i održavanjem adekvatnog odnosa dopeća finansijskih sredstava i obaveza. Tokovi gotovine su nediskontovani nastali po osnovu finansijskih sredstava najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da naplati potraživanja, kao i na osnovu finansijskih obaveza najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze izmiri.

Prema izvršenim analizama rizika i stepenom izloženosti Društva navedenim rizicima, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja posle datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz finansijske izveštaje za 2021. godinu, niti događaja koji bi imali značajan uticaj na poslovanje društva.

U Novom Sadu, 24.februara 2021. godine

Šef računovodstva

Zakonski zastupnik

Metalac Home Market ad
Novi Sad

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
(čl. 50.Zakona o tržištu kapitala)

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

Jevrem Anđelić

Milica Višekruna

generalni direktor

šef računovodstva

Novi Sad, 26.4.2022.

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 7. i člana 367. stav 1. tačka 2. Zakona o privrednim društvima i člana 30. Statuta Metalac Home Marketa a.d. iz Novog Sada, Odbor direktora utvrđuje i Skupštini Metalac Home Marketa a.d. za njenu redovnu sednicu koja se održava dana 20. aprila 2022. godine ostavlja na usvajanje sledeći predlog

ODLUKE

O usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja Metalac Home Marketa a.d

Usvaja se godišnji finansijski izveštaj društva Metalac Home Market a.d. Novi Sad za 2021. godinu, sa izveštajem i mišljem revizora o izvešenoj reviziji navedenih finansijskih izveštaja.

PREDSEDNIK SKUPŠTINE

Biljana Cvetić



Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 7. i člana 367. stav 1. tačka 2. Zakona o privrednim društvima i člana 30. Statuta Metalac Home Marketa a.d. iz Novog Sada, Odbor direktora utvrđuje i Skupštini Metalac Home Marketa a.d. za njenu redovnu sednicu koja se održava dana 20. aprila 2022. godine dostavlja na usvajanje sledeći predlog

O D L U K E

O raspodeli dobiti društva Metalac Home Market a.d iskazane na dan 31.12.2021. godine

Dobit društva Metalac Home Market a.d. Novi Sad ostvarena poslovanjem u 2021. godini u iznosu od 10.332.702,16 dinara raspoređuje se kao neraspoređena dobit.

PREDSEDNIK SKUPŠTINE

Biljana Cvetić

