

TRIVIT- PEK PEKARSKA INDUSTRIJA AD, VRBAS

Kulski put bb, Vrbas

MB: 08284431

GODIŠNJI IZVEŠTAJ AD TRIVIT-PEK VRBAS
za 2022. godinu

Vrbas, April 2023. godine

Godišnji izveštaj za 2022. godinu, sastavljen je u skladu sa čl. 71. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS”, br. 129/2021) i u skladu sa Pravilnikom o izveštavanju javnih društava („Sl. glasnik RS”, br.77/2022)

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

- I. Finansijski izveštaji za 2022. godinu sa Napomenama
- II. Izveštaj o reviziji za 2022. godinu
- III. Godišnji Izveštaj o poslovanju Društva u 2022. godini
- IV. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja
- V. Izjava da Godišnji izveštaj za 2022. godinu nije usvojen
- VI. Izjava da nije vršena raspodela dobiti, odnosno pokriće gubitka

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08284431

Шифра делатности 1071

ПИБ 101419120

Назив TRIVIT-PEK PEKARSKA INDUSTRIJA AD, VRBAS

Седиште VRBAS, Кулски пут 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		26.590	32.269	45.965
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	6	26.590	32.269	45.965
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6	1.156	1.177	1.177
023	2. Постројења и опрема	0011	6	0	2.328	12.673
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	6	25.434	28.764	32.115
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				
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				

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				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		92	1.314	795
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	7	165.504	135.083	110.055
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	27.770	3.260	11.050
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7	2.653	2.225	8.148
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	7	131	131	1.921
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7	24.986	904	981
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	8	126.870	126.802	93.488
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8	23.336	20.715	20.924
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	8		14.779	15.286

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	8	103.197	90.971	56.941
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	8	337	337	337
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		10.090	3.974	4.419
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		9.671	3.917	4.419
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		414	57	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		5		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9	600	685	724
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		174	362	374
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		192.186	168.666	156.815
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11	48.140	47.316	42.221
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	62.715	62.714	62.714
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	11	13.630	13.630	13.630
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				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	11	2.045	5.095	1.378
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409			519	795
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11	2.045	4.576	583
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		30.250	34.123	35.501
350	1. Губитак ранијих година	0413		30.250	34.123	35.501
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		53	53	690
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		53	53	690
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		53	53	690
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. 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		143.993	121.297	113.904
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433			636	583
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	14		636	583
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	15	19.202	134	20
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15	105.473	103.764	96.389
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	15	80.516	92.051	80.679
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	15	24.925	11.681	15.710
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	15	32	32	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	16	19.308	16.763	16.912

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	18.839	16.305	16.418
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	16	469	452	494
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	16		6	
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		10		
	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		192.186	168.666	156.815
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08284431

Шифра делатности 1071

ПИБ 101419120

Назив TRIVIT-PEK PEKARSKA INDUSTRIJA AD, VRBAS

Седиште VRBAS, Кулски пут 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		41.942	102.123
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	19	14.912	52.576
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	19	14.912	52.576
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	19	2.235	27.524
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	19	2.235	27.524
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	20	24.795	22.023
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	21	58.368	95.247
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	21	19.077	55.874
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21	19.224	15.990
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		10.352	8.814
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	27	8.564	6.933
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	27	956	1.152
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	27	832	729
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21	3.609	6.516
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22	4.092	6.552
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22	2.014	1.501

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			6.876
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		16.426	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		6.357	
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		6.346	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		11	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	24	307	300
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	24	243	261
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	24	64	39
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	24	0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		6.050	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			300
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		3.265	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25	9.772	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26	488	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		61.336	102.123
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		59.163	95.547
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.173	6.576
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
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		128	2.000
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.045	4.576

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		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	17	2.045	4.576
	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 08284431

Шифра делатности 1071

ПИБ 101419120

Назив TRIVIT-PEK PEKARSKA INDUSTRIJA AD, VRBAS

Седиште VRBAS, Кулски пут 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		2.045	4.576
	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		2.045	4.576
	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 _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08284431

Шифра делатности 1071

ПИБ 101419120

Назив TRIVIT-PEK PEKARSKA INDUSTRIJA AD, VRBAS

Седиште VRBAS, Кулски пут 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	84.719	102.382
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	55.027	27.683
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	29.692	52.576
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		22.123
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	99.416	101.148
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	73.607	70.676
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	16.938	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	8.564	7.732
4. Плаћене камате у земљи	3010	307	261
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		57
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		22.422
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		1.234
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	14.697	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	15.899	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	15.899	
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	650	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	650	

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	15.249	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	637	1.273
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	637	1.273
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	637	1.273
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	100.618	102.382
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	100.703	102.421
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	85	39
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	685	724
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	600	685

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08284431

Шифра делатности 1071

ПИБ 101419120

Назив TRIVIT-PEK PEKARSKA INDUSTRIJA AD, VRBAS

Седиште ВРБАС, Кулски пут 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	62.714	4010		4019		4028	13.630
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	62.714	4012		4021		4030	13.630
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	62.714	4014		4023		4032	13.630
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	62.714	4016		4025		4034	13.630
8.	Нето промене у ____ години	4008	1	4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	62.715	4018		4027		4036	13.630

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		4046	1.378	4055	35.501	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		4048	1.378	4057	35.501	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	3.717	4058	-1.378	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	5.095	4059	34.123	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		4052	5.095	4061	34.123	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-3.050	4062	-3.873	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	2.045	4063	30.250	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	42.221	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	42.221	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	47.316	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	47.316	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	48.140	4090	

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).

„TRIVIT PEK “ AD
ВРБАС

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2022. ГОДИНУ

1. Опште информације

TRIVIT PEK AD ВРБАС (У даљем тексту: *Друштво*) је организовано као акционарско Друштво, на основу Уговора о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције од 24.12.2003. Године и Одлуке о организовању друштвеног предузећа у акционарско друштво од 26. Априла 2004. Године. Друштво је регистровано код Трговинског суда у Новом Саду дана 28.априла 2004. Године под бројем

I Fi 1501/04

На основу Анекса бр 2 Уговора о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције агенција је 29.09.2006. Решењем бр. 10-2491/06-1310/02 дала сагласност проглашеном купцу, као уступиоцу, да уступи Основни уговор, Шћепановић Драгану ЈМВГ 2409958830052 из Врбаса, Народног фронта 106, као пријемнику.

Основна делатност којом се Друштво бави је 1071 производња хлеба, свежег пецива и колача..., а поред тога регистровао је и за обављање следећих делатности: трговина на велико и трговина на мало.

Седиште друштва је у Врбасу, Кулски пут бб.

Матични број Друштва је 08284431 а ПИБ 101419120

Финансијски извештаји за 2022. Годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Надзорни одбор и Одбор Директора.

Просечан број запослених у 2022. Години је 8. Друштво је имало запослених (у 2021. године просечан број запослених у Друштву био је 17).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију.

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају

материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 4.

2.1. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2022. Годину.

2.2. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено

3.1. Стална имовина

(а) Goodwill

Goodwill представља премију коју је Друштво платило изнад вредности препознатљиве нето имовине зависног правног лица. Goodwill настао приликом стицања зависних правних лица укључује се у „нематеријална“ средства, тестира се годишње како би се утврдило да ли му је умањена вредност и исказује се по набавној вредности умањеној за акумулиране губитке по основу умањења вредности.

(б) Нематеријална улагања

Почетно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности, односно цени коштања.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Стална имовина (наставак)

Нематеријална улагања се након почетног признавања исказују по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. На

крају пословне године преиспитује се корисни век трајања сваког нематеријалног улагања.

Амортизација се врши пропорционалном методом у току корисног века употребе. У погледу утврђивања и рачуноводственог евидентирања обезвређења нематеријалног улагања, примењује се МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједина нематеријална улагања су следеће:

Назив	Стопа амортизације
Лиценце и апликациони програми	25%
Улагања у развој	33,33%

(в) Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједине групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

Назив	Стопа амортизације (прилагодити)
Грађевински објекти	2,5%
Опрема	5 – 20
Возила	14,3 – 15,5%
Намештај	10 – 12,5%
Остала опрема	33,33 – 50%

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Стална имовина (наставак)

Умањење вредности нефинансијских средстава Средства која имају неограничен корисни век употребе, као нпр. Goodwill, не подлежу амортизацији, а провера да ли је дошло до умањења њихове вредности врши се на годишњем нивоу. За средства која подлежу

амортизацији провера да ли је дошло до умањења њихове вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини износа за који је књиговодствена вредност средства већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средства умањене за трошкове продаје и вредности у употреби. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину). Нефинансијска средства, осим goodwill-а, код којих је дошло до умањења вредности се ревидирају на сваки извештајни период због могућег укидања ефеката умањења вредности.

(г) Инвестиционе некретнине

Почетно вредновање инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном вредновању, зависни трошкови набавке укључују се у набавну вредност или цену коштања.

Накнадни издаци се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Друштву и да може поуздано да се измери. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану. Када инвестициону некретнину користи њен власник, она се рекласификује на некретнине, постројења и опрему, и њена књиговодствена вредност на дан рекласификације постаје њена затечена вредност која ће се надаље амортизовати.

(д) Биолошка средства

Биолошка средства се одмеравају при почетном признавању и на датум сваког биланса стања по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје, осим у случају ако се фер вредност, при почетном признавању, не може поуздано утврдити. У том случају биолошко средство се одмерава по набавној вредности умањеној за евентуалну исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Добитак/(губитак) при почетном признавању биолошког средства по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје, као и при промени фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје, укључује се у остале приходе или трошкове периода у коме је настао.

Пољопривредни производи убрани од биолошких средстава Друштва одмеравају се по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје у моменту убирања.

Добитак/(губитак) из почетног признавања пољопривредног производа по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје укључује се у остале приходе или трошкове периода у ком је настао.

(д) Алат и ситан инвентар који се калкулативно отписује

Као стално средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара који се калкулативно отписује, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средства је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Средства алата и инвентара која не задовољавају услове из става 1. Овог члана исказују се као обртна средства (залихе).

За истоврстан алат и инвентар који се заједно користи појединачна вредност се утврђује као збир појединачних вредности свих истоврсних алата и инвентара.

(е) Резервни делови

Као стално средство признају се уграђени резервни делови, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Такви резервни делови, по уградњи, увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. Овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

(ж) Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.

3.2. Обртна имовина

(a) Залихе

Залихе се рачуноводствено обухватају у складу са МРС 2 Залихе.

Залихе материјала

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, увозне дажбине и друге порезе (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Процену нето продајне вредности залиха материјала у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања врши посебна комисија коју образује Председник Надзорног одбора Друштва.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне улазне цене.

Залихе готових производа и недовршене производње

Залихе готових производа вреднују се по цени коштања или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Цена коштања обухвата трошкове који су директно повезани са јединицама производа, као што је директна радна снага. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа. Фиксни режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који су релативно константни, без обзира на обим производње, као што су амортизација и одржавање зграда и опреме, као и трошкови руковођења и управљања. Променљиви режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који се мењају, директно или скоро директно, сразмерно промени обима производње, као што су индиректни материјал и индиректна радна снага.

Додељивање фиксних режијских трошкова трошковима производње заснива се на уобичајеном капацитету производних објеката. Уобичајени капацитет је производња за коју се очекује да ће у просеку бити остварена током више периода или сезона у нормалним околностима, узимајући при том у обзир губитак капацитета услед планираног одржавања. Стварни ниво производње може да се користи, ако је приближан уобичајеном капацитету. Износ фиксних режијских трошкова који се додељују свакој групи производа не може да се последично повећа због ниске производње или неискоришћености постројења. Недодељени режијски трошкови признају се као расход у периоду у којем су настали. У периодима неуобичајено велике производње, износ фиксних режијских трошкова који је додељен свакој

групи производа смањује се тако да се залихе не мере изнад цене коштања. Промењиви режијски трошкови додељују се свакој групи производа на основу стварне употребе производних капацитета.

Резултат производног процеса може да буде више производа који се производе истовремено. То је случај, на пример, када се производе заједнички производи или када постоје производ и нуспроизвод. Кад трошкови производње сваког производа не могу посебно да се одреде, тада се додељују производима на разумној и доследној основи. Други трошкови укључују се у цену коштања залиха само у мери у којој су настали приликом довођења залиха на њихово садашње место и у садашње стање. На пример, у цену коштања залиха могу се укључити и непроизводни режијски трошкови или трошкови узгајања производа за посебне купце.

3.2. Обртна имовина (наставак)

(а) Залихе (наставак)

"Кључеви" који се користе за распоређивање трошкова при састављању калкулација цена коштања утврђују се најкасније 30 дана пре датума биланса и за наредни биланс стања и мењају се само ако се битно промене околности које на њих утичу.

Трошкови који се не укључују у цену коштања залиха готових производа и који се признају на терет расхода су:

- а) неубичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- б) трошкови складиштења (осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње);
- ц) режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање, и
- д) трошкови продаје.

Трошкови позајмљивања се не укључују у цену коштања залиха.

Израз залиха готових производа утврђује се по методи пондерисане просечне цене.

Нето продајна вредност залиха готових производа представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха готових производа, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје.

Отписивање залиха готових производа врши се за сваку групу производа посебно.

Процену нето продајне вредности залиха готових производа врши посебна комисија коју образује Председник Надзорног одбора Друштва.

Залихе робе

Залихе робе се воде по продајним ценама. Обрачун разлике у цени врши се тако да вредност излаза робе и вредност робе на залихама буде исказана по методи просечне пондерисане цене.

Залихе робе се у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања своде на нето продајну вредност.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха робе, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје робе.

Утврђивање нето продајне вредности врши се за сваку ставку залиха робе посебно.

Процену нето продајне вредности залиха робе врши посебна комисија коју образује Председник Надзорног одбора Друштва.

(б) Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља

Друштво признаје и исказује стално средство (или расположиву групу) као средство намењено продаји у складу са МСФИ 5 Стална средства намењена продаји и пословања која престају ако се његова књиговодствена вредност може првенствено повратити кроз продајну трансакцију, а не кроз наставак коришћења.

Да би средство било класификовано (признато) као стално средство намењено продаји, поред услова из става 1. овог члана који проистиче из дефиниције тог средства, потребно је да буду испуњени још и следећи услови:

- средство мора бити доступно за моменталну продају у свом тренутном стању;
- продаја средства мора бити јако вероватна у року од једне године од дана признавања као средства намењеног продаји. Овај услов подразумева да се сачини план продаје или донесе одлука о продаји средства и да се започне са тражењем купаца (јавна продаја, непосредни преговори са потенцијалним купцима и сл.). Да би продаја средства била јако вероватна мора постојати тржиште за то средство, а понуђена цена мора бити разумно утврђена, тако да омогућава продају средства у року од годину дана.

Средство које је отписано (амортизовано), односно средство чија је неотписана (садашња, односно књиговодствена) вредност безначајна неће бити признато као средство намењено продаји.

Стално средство које је признато као средство намењено продаји мери се (исказује) по нижем износу од књиговодствене вредности и фер (поштене) вредности умањене за трошкове продаје.

Књиговодствена вредност је садашња вредност исказана у пословним књигама.

Фер (поштена) вредност је износ за који средство може да буде размењено, или обавеза измирена, између обавештених и вољних страна у независној трансакцији, тј. тржишна вредност на дан продаје.

Трошкови продаје су трошкови који се могу директно приписати продаји средства и који не обухватају финансијске трошкове и трошкове пореза на приход. Трошкови продаје одмеравају се према садашњој висини, а не према висини која се очекује у моменту будуће продаје.

(в) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у страниј валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума

транзакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 60 дана, при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке генералног директора Друштва, док предлоге за отпис у току године дају директори организационих јединица, а на крају године централна пописна комисија на предлог службе продаје и сл.

(2) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал.

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.4. Дугорочна резервисања

Резервисања за обнављање и очување животне средине, реструктурирање и одштетне захтеве се признају: када Друштво има постојећу законску или уговорну обавезу која је резултат прошлих догађаја; када је у већој мери вероватније него што то није да ће подмирење обавезе изискивати одлив средстава; када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања намењена реструктурирању обухватају пенале због отказивања закупа и исплате због раскида радног односа са радницима. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Када постоји одређени број сличних обавеза, вероватноћа да ће подмирење обавеза

изискивати одлив средстава се утврђује на нивоу тих категорија као целине. Резервисање се признаје чак и онда када је та вероватноћа, у односу на било коју од обавеза у истој категорији, мала.

Резервисање се одмерава по садашњој вредности издатка потребног за измирење обавезе, применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризике повезане са обавезом. Повећање резервисања због истека времена се исказује као трошак камате.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31.децембар 2022.године.

Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.6. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.7. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2022.годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет, односно десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, резервисања за отпремнине по основу МРС 19, расхода по основу обезвређења имовине, расхода на име јавних прихода, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

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.

3.8. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31.децембар 2022 .године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

3.8. Примања запослених (наставак)

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од две просечне зараде по запосленом исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у коме се врши исплата отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

3.9. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Друштво остварује приходе по основу продаје у промету на велико и мало робе, производа и услуга.

3.10. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.11. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камата и остали трошкови позајмљивања обухватају се на следећи начин: трошкови позајмљивања који се непосредно могу приписати стицању, изградњи или изради средстава класификованог за приписивање трошкова позајмљивања (средство за које је потребно значајно време да би се оспособило за употребу, односно продају) капитализују се као део набавне вредности тог средства, а сви остали иду на терет расхода периода у коме су

настали.

3.12. Закупи

(a) Некретнине, постројења и опрема

Закупи где закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни закупи. Плаћања извршена по основу оперативног закупа (умањена за стимулације добијене од закуподавца) исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

Друштво узима у закуп поједине постројења и опрему. Закуп постројења и опреме, где Друштво суштински сноси све ризике и користи од власништва, класификује се као финансијски закуп. Финансијски закупи се капитализују на почетку закупа по вредности нижој од фер вредности закупљене некретнине и садашње вредности минималних плаћања закупнине.

Свака закупнина се распоређује на обавезе и финансијске расходе како би се постигла константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе. Одговарајуће обавезе за закупнине, умањене за финансијске расходе, укључују се у остале дугорочне обавезе. Камате као део финансијских трошкова исказују се у билансу успеха у току периода трајања закупа тако да се добије константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе за сваки период.

Некретнине, постројења и опрема стечени на бази финансијског закупа амортизују се у току периода краћег од корисног века трајања средства или периода закупа.

Када је средство дато у оперативни закуп то средство се исказује у билансу стања зависно од врсте средства.

Приход од закупнине признаје се на пропорционалној основи у току периода трајања закупа.

3.13 Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко резултата ранијих година, у складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка, која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 5% укупних прихода.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у којем су идентификоване.

4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курса страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промене курса страних валута), кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Надзорног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) Тржишни ризик

Ризик од промене курса страних валута

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

Ризик од промене цена

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе

Будући да Друштво нема значајну каматносно имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

(б) Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у

банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(ц) Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.

5. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности, и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (gearing гатио). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

6. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште,	Грађевински објекти	Опрема	Остала опрема	Улагања у туђе нек. и опрему	Инвести ције у току	Аванси	Укупно
<u>Набавна вредност</u>								
Стање на дан 31.12.2021. г	1014	28764	2,329	163				32,269
Повећања								
Активирања								
Средства примљена без накнаде		3,330	2,329	21				
Отуђења								
Пренос (са)/на								
Стање на дан 31.12. 2022. г	1014	25,434	0	142				26,590
<u>Неотписана вредност на дан:</u>								
31.децембра 2021. године	1014	28,764	2,329	163				32,269
31.децембра 2022. године	1014	25,434	0	142				26,590

Земљиште и грађевински објекти Друштва су последњи пут процењивани са стањем на дан 2004. од стране независних проценитеља. Процена је извршена на основу тржишних вредности недавних трансакција са повезаним странама обављеним по истим условима као и са трећим лицима. Позитиван ефекат ревалоризационих резерви умањен за одложени порез на добитак исказан је у корист осталих резерви у оквиру акцијског капитала.

Амортизација за 2022. годину износи 3,609 хиљада динара и укључена је у трошкове пословања.

7. Залихе		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Залихе материјала	2,653	2225
Недовршена производња		
Готови производи	0	0,00
Роба	<u>131</u>	<u>131</u>
Дати аванси за залихе и услуге	<u>19.202</u>	<u>904</u>
Минус: исправка вредности		
Укупно залихе – нето	<u>21.986</u>	<u>3260</u>

Залихе робе износе 131 хиљада динара и односе се на залихе робе у малопродаји/велепродаји.

Дати аванси за залихе и услуге износе 19.202 хиљ дин и највећим делом се односе на аванс дат за набавку брашна.

Попис залиха са сатањем на дан 31.децембар 2022.године извршен је од стране именоване комисије у саставу: чланови и председник. Елаборат о попису усвојен је дана 27.01.2023.године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

8. Потраживања		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Потраживања од купаца	126.870	126802
Потраживања из специфичних послова-ост.пов.пр.лица	1.058	
Остала потраживања	9.031	
Краткорочни финансијски пласмани		
ПДВ и АВР	<u>266</u>	<u>0</u>
Укупно потраживања – нето	<u>137.225</u>	<u>126802</u>

(а) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима. Неусаглашена разлика се односи на купце који су угасили фирму.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло више од 60 дана, у складу са Правилником о рачуноводству.

(б) Остала потраживања

Остала потраживања се односе на више плаћен Порез на имовину за 2022. Годину те на одложени ПДВ, рачуни који су стизали под датумима 2023.године а трошак се односи на 2022.годину (струја, вода, гас и др.) су укључени у трошак 2022.године а пдв је коришћен у 2023.години.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

(г) ПДВ и АВР

9. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	600	685
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Остала новчана средства		
	<u>600</u>	<u>685</u>

Износ од РСД 600 се односи на готовину на рачунима банака.

Ванбилансна актива и пасива

11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2022.године има следећу структуру:

	2022.	2021.
Основни капитал	<u>62.551</u>	62.551
Неуплаћени уписани капитал	164	

	2022.	2021.
Резерве	<u>13.630</u>	13.630
Ревалоризационе резерве		
Нереализовани Добици по основу хартија од вредности		
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности		
Нераспоређени добитак	2.045	4576
Нераспоређени добитак тек.год.		
Губитак	30.250	34123
Откупљене сопствене акције		
	<u>48.140</u>	46634

Основни капитал Друштва чине удели оснивача акцијски капитал.

Промене на капиталу за 2022.годину су настале по основу (Видети Извештај о променама на капиталу):

12. Дугорочна резервисања

Друштво није извршило резервисање за отпремнине ради одласка у пензију радника у 2022. Години.

13. Дугорочни кредити

Друштво није имало дугорочних кредита у 2022.год

14. Краткорочне финансијске обавезе

	2022.	2021.
Краткорочни кредити у земљи		
Део дугорочних кредита који доспева до једне године		0
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године	53	
Остале краткорочне финансијске обавезе	53	636
	<u>53</u>	<u>636</u>

15. Обавезе из пословања

	<u>2022.</u>	<u>2021</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	19.202	134
Добављачи у земљи	24.928	11681
Добављачи у иностранству	32	32
Добављачи – матична и зависна правна лица	80.516	0
Добављачи – остала повезана правна лица		92051
Остале обавезе из пословања		
Обавезе из специфичних послова		425
Укупно	<u>124.675</u>	<u>109.427</u>

Друштво има усаглашено стање са већином добављача.

16. Остале краткорочне обавезе

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Конто 44,45, 46		
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	18.839	16.305
Остале обавезе /навести и обелоданити материјално значајне ставке/	469	
	<u>19.308</u>	<u>16.305</u>

17. Одложена пореска средства и обавезе

Текући порески расход периода

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Бруто резултат пословне године	909	
Капитални добици и губици		
Усклађивање расхода		
Рачуноводствена амортизација	3.609	

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Пореска амортизација	3.571	
Корекција расхода по основу трансферних цена		
Корекција расхода по основу спречавања утађене капитализације		
Корекција расхода по основу камата применом правила о трансферним ценама		
Усклађивање расхода		
Корекција прихода по основу трансферних цена		
Капитални добици и губици		
Пореска основица	<u>0</u>	<u>0</u>
Пореска стопа	15%	15%
Обрачунати порез		
Укупна умањења обрачунатог пореза		
Текући расход периода		
Одложен порески приход (расход) периода		
Нето добит без одложеног пореског прихода (расхода)		
Нето добит	<u>2.045</u>	<u>4.576</u>
Нето губитак		

18. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12. 2022.

19. Пословни приходи

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Приходи од продаје производа и услуга	17.147	80.100
Приход од активирања учинака и робе	0	0
Повећање вредности залиха учинака (напомена)	0	0
Смањење вредности залиха учинака (напомена)		0
Укупно	<u>17.147</u>	<u>80.100</u>

20. Остали пословни приходи

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		575
Приходи од закупнина	24.795	21448
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
	<u>24.795</u>	<u>22023</u>

21. Пословни расходи

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Набавна вредност продате робе	19.077	55874
Трошкови материјала	19.224	125
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	10.352	8814
Трошкови амортизације и резервисања	3.609	6516
Остали нематеријални расходи	4.092	
Трошкови производних услуга	2014	1501
	<u>58.368</u>	<u>92.648</u>

Набавна вредност продате робе укључује износ од РСД 19.077 који се односе на набавну вредност робе у промету.

Трошкови материјала	70	125
Трошкови енергије	19.154	21.679
Укупно:	19.224	21.804

Трошкови амортизације и резервисања укључују износ од РСД 3.609 који се односи на трошкове амортизације

22. Остали пословни расходи

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Производне услуге	884	
Услуге на изради учинака		
Транспортне услуге	2.866	2318
Услуге одржавања	384	216
Закупнине	39	
Трошкови сајмова		
Реклама и пропаганда	0	10
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Остале услуге		
Непроизводне услуге	802	405
Репрезентација	36	334
Премије осигурања	35	
Трошкови платног промета	118	123
Трошкови чланарина	77	
Трошкови пореза	576	

Трошкови доприноса	288	
Остали нематеријални трошкови		
	<u>6.105</u>	<u>3.406</u>
23. Финансијски приходи	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Приходи камата	6.345	
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у добитку зависних правних лица		
Остали финансијски приходи	12	
	<u>6.357</u>	<u>0</u>
24. Финансијски расходи	<u>2022.</u>	<u>2021</u>
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	243	261
Негативне курсне разлике	64	39
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у губитку зависних правних лица		
Остали финансијски расходи		
	<u>307</u>	<u>300</u>
25. Остали приходи	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
<i>Остали приходи:</i>		
Добици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- биолошких средстава	9.435	
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Вишкови		

Наплаћена отписана потраживања		
Наплаћена отписана потраживања преко 60 дана		
Приходи од смањења обавеза	5	
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	332	0
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме		
- дугорочних фин. пласмана и хартија од вредности		
расположивих за продају		
- залиха		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
- остале имовине		
Остало		
	<u>9.772</u>	<u> </u>
26. Остали расходи	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Губици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Мањкови		
Исправка вредности потраживања		
Исправка вредности залиха		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Остало		
	<u>488</u>	<u> </u>
Умањење вредности:		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме		
- дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности		
расположивих за продају		
- залиха		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
- остале имовине		
Остало		
	<u>488</u>	<u>0</u>

27. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>2022.</u>	2021.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	8.564	6889
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	956	2238
Трошкови накнада по уговору о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	<u>832</u>	
	<u>10.352</u>	<u>9184</u>

28. Догађаји након датума биланса стања

Ширење Коронавируса у свету (COVID 19) почетком 2020. Године узроковало је поремећаје у пословању и економској активности 11. Марта 2020. Године. Светска здравствена организација прогласила је COVID 19 пандемијом. Дана 15. Марта 2020. године, а на основу члана 200 став 5 Устава Републике Србије, председник Републике Србије, председник Народне Скупштине и председник владе донели су Одлуку о проглашењу ванредног стања у Републици Србији (Службени гласник Републике Србије број 29/2020 од 15.03.2020. године,) а у циљу спречавања, сузбијања и гашења епидемије COVID 19 на територији Републике Србије.

Ширење COVID 19 проузрокује поремећаје у снабдевању и утиче на производњу и продају великог броја индустрија. Колики утицај ће последице COVID 19 имати на пословање и финансијске показатеље нашег Друштва ће зависити од даљег развоја ситуације, укључујући и од трајања и распрострањености пандемије, и утицаја на наше купце, запослене и добављаче, а што је неизвесно и не може да се предвиди. Наиме у овом моменту, неизвесно је до којег обима COVID 19 може имати утицај на наше финансијско стање или резултате пословања.

29. Повезана лица

Уоквиру групе повезаних лица која послују у овој групи је 9 привредних друштава (ТРИВИТ ПЕК, ТРИВИТ ДОО, БЕЧЕЈСКА ПЕКАРА АД, БАГ АД, МЕГА ТРАДЕ ДОО, ЕМТМ ДОО, ЕРАКОВИЋ ДОО, ВЕТ.СТАНИЦА КИКИНДА И МЕТАЛОПРОМЕТ ДОО), од којих је Тривит пек ад друштво које подноси извештај а повезан је управљачки са 4 следећа привредна друштва и са њима је пословало током 2014 године.

„Тривит пек“ АД Врбас бави се производњом хлеба, свежег пецива и колача. Поред наведене основне делатности Предузеће обавља друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању,

Повезано привредно друштво „Тривит доо“, Бечеј се бави трговином на мало и велико робе широке потрошње, дистрибуцијом ових производа кроз широку малопродајну мрежу трговинских ланаца у Републици Србији, те спољно – трговински промет.

Повезано привредно друштво „Бечејска пекара“ ад из Бечеја бави се прерадом и прометом житарица, те производњом пекарских производа.

Поред наведене основне делатности Друштво обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању.

Повезано лице „ БАГ“ АД на плодној Бачкој земљи од 1948. Године производи квалитетни пољопривредни производи и прерђују у сопственој фабрици за дехидрацију. Баг представља пословну асоцијацију са седиштем у Бачком Градишту.

Основна делатност је следећа:

- Производња семенске робе-кукуруз, соја, сунцокрет и др.
- Производња поврћа – кромпир, паприка, црни лук, целер, паштрнак, мрква и др.
- Производња БАГ-додатка јелима са поврћем
- Производња БАГ-мешавине сушеног поврћа и зачина за рибљу чорбу
- Производња БАГ-сушеног поврћа: мрква, першун, целер, паштрнак, црни лук, кромпир и др.
- Производња мешавине за БАГ-чорбу са додатком сојиних љуспица,
- Производња мешавине за БАГ-салату

Повезано правно лице ДОО „Мега-траде“ Кула основано је 1992. Године у Врбасу. Предузеће се бави трговином и услугама, мада данашње пословање базира на пољопривреди и јајењу жита, легуминоза и уљарица.

	Повезано правно лице	Потраживање на дан 31.12.2022.	Финансиј.приходи	Приходи од продате робе	Приходи од продаје производа
1	ТРИВИТ ДОО	92.938			92.938
2	БЕЧЕЈСКА ПЕКАРА АД	8.967			8.967
3	БАГ АД	1.291			1.291
4	МЕГА ТРАДЕ ДОО	-		-	-
	УКУПНО	103.196			103.196

	Повезано правно лице	Обавезе на дан 31.12.2022	Финансиј.приходи	Приходи од продате робе	Приходи од продаје производа
1	ТРИВИТ ДОО	-		-	-
2	БЕЧЕЈСКА ПЕКАРА АД	58.133			58.133
3	БАГ АД	0			0
4	МЕГА ТРАДЕ ДОО	22.373			22.373
	УКУПНО	80.506			80.506

Врбас, 20.04.2023.

(Место и датум)



Мукатовић

(Лице одговорно за састављање напомена)

Stojanovic UBraclan

(Законски заступник)

**„ТРИВИТ - ПЕК” А.Д.
ВРБАС**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2022. године*

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-6

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ТРИВИТ - ПЕК” А.Д. ВРБАС

Извештај о финансијским извештајима

Квалификовано мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја „ТРИВИТ - ПЕК” ПЕКАРСКА ИНДУСТРИЈА а.д. Врбас (у даљем тексту: Друштво) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2022. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

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

Основа за квалификовано мишљење

Увидом у аналитичку евиденцију постројења и опреме и инвестиционих некретнина, на дан 31. децембар 2022. године, утврдили смо висок степен отписаности истих који износи 100% за постројења и опрему, односно 82,11% за инвестиционе некретнине. Друштво није, у складу са МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема, проценило нови корисни век трајања поменутих постројења и опреме као и инвестиционих некретнина, и доделило им нове вредности. Такође, Друштво није извршило раздвајање земљишта од пословних објеката у складу са параграфом 58 МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема. Нисмо били у могућности да утврдимо износ корекција финансијских извештаја које би настале из свега претходно наведеног, нити њихов утицај на финансијске извештаје за 2022. годину.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ТРИВИТ - ПЕК” А.Д. ВРБАС

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Основа за квалификовано мишљење (наставак)

У оквиру АОП-а 0038, Друштво је исказало потраживања по основу продаје у износу од 126.870 хиљада динара. У оквиру наведене позиције Друштво је евидентирало и потраживања која потичу из ранијих година. Друштво није извршило индиректну исправку вредности потраживања старијих од годину дана у складу са начелом опрезности, будући да је процена руководства да ће иста бити наплаћена. Увидом у релевантну документацију, нисмо били у могућности да се уверимо у наплативост потраживања старијих од једне године, као ни да утврдимо износ корекција финансијских извештаја по наведеном основу.

У оквиру залиха, на дан 31. децембар 2022. године, приказане су залихе материјала у износу од 2.653 хиљаде динара и робе у износу од 131 хиљаду динара. У оквиру наведених залиха утврдили смо да постоје залихе са успореним обртом, односно залихе које су старије од једне године. Друштво није проценило надокнадиву вредност залиха са спорим обртом како то захтева МРС 2 - Залихе, услед чега нисмо били у могућности да се уверимо у исправност вредновања исказаних залиха, нити да утврдимо утицај на финансијске извештаје који може настати по наведеним основама.

Спровели смо тест независне потврде салда и до дана израде извештаја за значајан део селектованих дужника и поверилаца нисмо добили документоване доказе о извршеном усаглашавању потраживања/обавеза. Нисмо били у могућности да се алтернативним поступцима ревизије уверимо у истинитост и објективност наведених потраживања и обавеза као ни у евентуалне корекције финансијских извештаја по наведеном основу.

У току 2022. године Друштво није евидентирало расходе и приходе који се односе на претходни обрачунски период на терет резултата ранијих година, како то захтева МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке већ на терет расхода и прихода текућег периода.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ТРИВИТ - ПЕК” А.Д. ВРБАС

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Основа за квалификовано мишљење (наставак)

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

Друга питања

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршава на дан 31. децембар 2021. године су били предмет ревизије од стране другог ревизора који је у свом Извештају од 29.априла 2022. године изразио квалификовано мишљење.

Наглашавање питања

Као средство обезбеђења уредног измирења обавеза друштва Тривит д.о.о. Бечеј, по основу одобрених кредита од банака, Друштво се јавља као јемац истом на основу закључених уговора о јемству. Наше мишљење није модификовано по наведеном питању.

У 2022. години укупно исказани губитак у Билансу стања, на дан 31. децембар 2022. године, износи 30.250 хиљада динара. Процена Руководства је да по наведеном питању неће доћи до материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица.

Кључна ревизијска питања

Осим за питања која су описана у одељку Основа за квалификовано мишљење, ми смо утврдили да нема других кључних ревизијских питања која треба да се саопште у нашем извештају.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ТРИВИТ - ПЕК” А.Д. ВРБАС

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

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

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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

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

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

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



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ТРИВИТ - ПЕК” А.Д. ВРБАС

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

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

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

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



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ТРИВИТ - ПЕК” А.Д. ВРБАС

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

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

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

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

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

Београд, 26. април 2023. године

Лиценцирани овлашћени ревизор

Јована Миловчевић



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08284431

Шифра делатности 1071

ПИБ 101419120

Назив TRIVIT-PEK PEKARSKA INDUSTRIJA AD, VRBAS

Седиште VRBAS, Кулски пут 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		26.590	32.269	45.965
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	6	26.590	32.269	45.965
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6	1.156	1.177	1.177
023	2. Постројења и опрема	0011	6	0	2.328	12.673
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	6	25.434	28.764	32.115
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				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Биланс		
				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 (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		92	1.314	795
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	7	165.504	135.083	110.055
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	27.770	3.260	11.050
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7	2.653	2.225	8.148
11 и 12	2. Неовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	7	131	131	1.921
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7	24.986	904	981
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	8	126.870	126.802	93.488
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8	23.336	20.715	20.924
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	8		14.779	15.286

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	8	103.197	90.971	56.941
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	8	337	337	337
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		10.090	3.974	4.419
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		9.671	3.917	4.419
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		414	57	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		5		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9	600	685	724
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		174	362	374
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		192.186	168.666	156.815
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11	48.140	47.316	42.221
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	62.715	62.714	62.714
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	11	13.630	13.630	13.630
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				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	11	2.045	5.095	1.378
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409			519	795
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11	2.045	4.576	583
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		30.250	34.123	35.501
350	1. Губитак ранијих година	0413		30.250	34.123	35.501
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		53	53	690
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		53	53	690
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање _____	Почетно стање _____
					20__.	01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		53	53	690
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. 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		143.993	121.297	113.904
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433			636	583
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	14		636	583
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	15	19.202	134	20
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15	105.473	103.764	96.389
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	15	80.516	92.051	80.679
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	15	24.925	11.681	15.710
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	15	32	32	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	16	19.308	16.763	16.912

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	гласник		
				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	18.839	16.305	16.418
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	16	469	452	494
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	16		6	
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		10		
	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		192.186	168.666	156.815
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник

Stosakovic B. Broukcu

TRAVNIK

* VRRAS *

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

Матични број 08284431

Шифра делатности 1071

ПИБ 101419120

Назив TRIVIT-PEK PEKARSKA INDUSTRIJA AD, VRBAS

Седиште ВРБАС, Кулски пут 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		41.942	102.123
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	19	14.912	52.576
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	19	14.912	52.576
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	19	2.235	27.524
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	19	2.235	27.524
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	20	24.795	22.023
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	21	58.368	95.247
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	21	19.077	55.874
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21	19.224	15.990
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		10.352	8.814
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	27	8.564	6.933
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	27	956	1.152
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	27	832	729
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21	3.609	6.516
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22	4.092	6.552
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22	2.014	1.501

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	БИЛАНС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			6.876
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		16.426	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		6.357	
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		6.346	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		11	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	24	307	300
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	24	243	261
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	24	64	39
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	24	0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		6.050	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			300
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		3.265	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25	9.772	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26	488	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		61.336	102.123
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		59.163	95.547
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.173	6.576
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
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		128	2.000
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.045	4.576

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		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	17	2.045	4.576
	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
 Stojaković Prank u

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		2,045	4,576
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	гласил	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	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) добиици	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		2.045	4.576
	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
Sfošalović Miroslava


Матични број 08284431

Шифра делатности 1071

ПИБ 101419120

Назив TRIVIT-PEK PEKARSKA INDUSTRIJA AD, VRBAS

Седиште VRBAS, Кулски пут 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	84.719	102.382
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	55.027	27.683
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	29.692	52.576
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		22.123
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	99.416	101.148
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	73.607	70.676
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	16.938	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	8.564	7.732
4. Плаћене камате у земљи	3010	307	261
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		57
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		22.422
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		1.234
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	14.697	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	15.899	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	15.899	
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	650	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	650	

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	15.249	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	637	1.273
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	637	1.273
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	637	1.273
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	100.618	102.382
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	100.703	102.421
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	85	39
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	685	724
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	600	685

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	62.714	4010		4019		4028	13.630
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	62.714	4012		4021		4030	13.630
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	62.714	4014		4023		4032	13.630
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	62.714	4016		4025		4034	13.630
8.	Нето промене у ____ години	4008	1	4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	62.715	4018		4027		4036	13.630

Позиција	ОПИС	АОП	гев. рез. и пер. доп. и гуд.	АОП	пераспоредени допитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	учешће без прве
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	1.378	4055	35.501	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		4048	1.378	4057	35.501	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	3.717	4058	-1.378	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	5.095	4059	34.123	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		4052	5.095	4061	34.123	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-3.050	4062	-3.873	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	2.045	4063	30.250	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Укупно износ 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	42.221	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	42.221	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	47.316	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	47.316	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	48.140	4090	

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

Sposilovic U Bračka

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).



„TRIVIT PEK “ AD
ВРБАС

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2022. ГОДИНУ

1. Опште информације

TRIVIT PEK AD ВРБАС (У даљем тексту: *Друштво*) је организовано као акционарско Друштво, на основу Уговора о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције од 24.12.2003. Године и Одлуке о организовању друштвеног предузећа у акционарско друштво од 26. Априла 2004. Године. Друштво је регистровано код Трговинског суда у Новом Саду дана 28.априла 2004. Године под бројем

I Fi 1501/04

На основу Анекса бр 2 Уговора о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције агенција је 29.09.2006. Решењем бр. 10-2491/06-1310/02 дала сагласност проглашеном купцу, као уступиоцу, да уступи Основни уговор, Шћепановић Драгану ЈМВГ 2409958830052 из Врбаса, Народног фронта 106, као пријемнику.

Основна делатност којом се Друштво бави је 1071 производња хлеба, свежег пецива и колача..., а поред тога регистровао је и за обављање следећих делатности: трговина на велико и трговина на мало.

Седиште друштва је у Врбасу, Кулски пут бб.

Матични број Друштва је 08284431 а ПИБ 101419120

Финансијски извештаји за 2022. Годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Надзорни одбор и Одбор Директора.

Просечан број запослених у 2022. Години је 8. Друштво је имало запослених (у 2021. године просечан број запослених у Друштву био је 17).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију.

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају

материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 4.

2.1. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2022. Годину.

2.2. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено

3.1. Стална имовина

(а) Goodwill

Goodwill представља премију коју је Друштво платило изнад вредности препознатљиве нето имовине зависног правног лица. Goodwill настао приликом стицања зависних правних лица укључује се у „нематеријална“ средства, тестира се годишње како би се утврдило да ли му је умањена вредност и исказује се по набавној вредности умањеној за акумулиране губитке по основу умањења вредности.

(б) Нематеријална улагања

Почетно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности, односно цени коштања.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Стална имовина (наставак)

Нематеријална улагања се након почетног признавања исказују по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. На

крају пословне године преиспитује се корисни век трајања сваког нематеријалног улагања.

Амортизација се врши пропорционалном методом у току корисног века употребе. У погледу утврђивања и рачуноводственог евидентирања обезвређења нематеријалног улагања, примењује се МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједина нематеријална улагања су следеће:

<u>Назив</u>	<u>Стопа амортизације</u>
Лиценце и апликациони програми	25%
Улагања у развој	33,33%

(в) Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједине групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

<u>Назив</u>	<u>Стопа амортизације прилагодити)</u>
Грађевински објекти	2,5%
Опрема	5 – 20
Возила	14,3 – 15,5%
Намештај	10 – 12,5%
Остала опрема	33,33 – 50%

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Стална имовина (наставак)

Умањење вредности нефинансијских средстава Средства која имају неограничен корисни век употребе, као нпр. Goodwill, не подлежу амортизацији, а провера да ли је дошло до умањења њихове вредности врши се на годишњем нивоу. За средства која подлежу

амортизацији провера да ли је дошло до умањења њихове вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини износа за који је књиговодствена вредност средства већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средства умањене за трошкове продаје и вредности у употреби. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину). Нефинансијска средства, осим goodwill-а, код којих је дошло до умањења вредности се ревидирају на сваки извештајни период због могућег укидања ефеката умањења вредности.

(г) Инвестиционе некретнине

Почетно вредновање инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном вредновању, зависни трошкови набавке укључују се у набавну вредност или цену коштања.

Накнадни издаци се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Друштву и да може поуздано да се измери. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану. Када инвестициону некретнину користи њен власник, она се рекласификује на некретнине, постројења и опрему, и њена књиговодствена вредност на дан рекласификације постаје њена затечена вредност која ће се надаље амортизовати.

(д) Биолошка средства

Биолошка средства се одмеравају при почетном признавању и на датум сваког биланса стања по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје, осим у случају ако се фер вредност, при почетном признавању, не може поуздано утврдити. У том случају биолошко средство се одмерава по набавној вредности умањеној за евентуалну исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Добитак/(губитак) при почетном признавању биолошког средства по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје, као и при промени фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје, укључује се у остале приходе или трошкове периода у коме је настао.

Пољопривредни производи убрани од биолошких средстава Друштва одмеравају се по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје у моменту убирања.

Добитак/(губитак) из почетног признавања пољопривредног производа по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје укључује се у остале приходе или трошкове периода у ком је настао.

(д) Алат и ситан инвентар који се калкулативно отписује

Као стално средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара који се калкулативно отписује, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средства је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Средства алата и инвентара која не задовољавају услове из става 1. Овог члана исказују се као обртна средства (залихе).

За истоврстан алат и инвентар који се заједно користи појединачна вредност се утврђује као збир појединачних вредности свих истоврсних алата и инвентара.

(е) Резервни делови

Као стално средство признају се уграђени резервни делови, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Такви резервни делови, по уградњи, увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. Овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

(ж) Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.

3.2. Обртна имовина

(a) Залихе

Залихе се рачуноводствено обухватају у складу са МРС 2 Залихе.

Залихе материјала

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, увозне дажбине и друге порезе (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Процену нето продајне вредности залиха материјала у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања врши посебна комисија коју образује Председник Надзорног одбора Друштва.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне улазне цене.

Залихе готових производа и недовршене производње

Залихе готових производа вреднују се по цени коштања или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Цена коштања обухвата трошкове који су директно повезани са јединицама производа, као што је директна радна снага. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа. Фиксни режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који су релативно константни, без обзира на обим производње, као што су амортизација и одржавање зграда и опреме, као и трошкови руковођења и управљања. Променљиви режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који се мењају, директно или скоро директно, сразмерно промени обима производње, као што су индиректни материјал и индиректна радна снага.

Додељивање фиксних режијских трошкова трошковима производње заснива се на уобичајеном капацитету производних објеката. Уобичајени капацитет је производња за коју се очекује да ће у просеку бити остварена током више периода или сезона у нормалним околностима, узимајући при том у обзир губитак капацитета услед планираног одржавања. Стварни ниво производње може да се користи, ако је приближан уобичајеном капацитету. Износ фиксних режијских трошкова који се додељују свакој групи производа не може да се последишно повећа због ниске производње или неискоришћености постројења. Недодељени режијски трошкови признају се као расход у периоду у којем су настали. У периодима неуобичајено велике производње, износ фиксних режијских трошкова који је додељен свакој

групи производа смањује се тако да се залихе не мере изнад цене коштања. Промењиви режијски трошкови додељују се свакој групи производа на основу стварне употребе производних капацитета.

Резултат производног процеса може да буде више производа који се производе истовремено. То је случај, на пример, када се производе заједнички производи или када постоје производ и нуспроизвод. Кад трошкови производње сваког производа не могу посебно да се одреде, тада се додељују производима на разумној и доследној основи. Други трошкови укључују се у цену коштања залиха само у мери у којој су настали приликом довођења залиха на њихово садашње место и у садашње стање. На пример, у цену коштања залиха могу се укључити и непроизводни режијски трошкови или трошкови узгајања производа за посебне купце.

3.2. Обртна имовина (наставак)

(а) Залихе (наставак)

"Кључеви" који се користе за распоређивање трошкова при састављању калкулација цена коштања утврђују се најкасније 30 дана пре датума биланса и за наредни биланс стања и мењају се само ако се битно промене околности које на њих утичу.

Трошкови који се не укључују у цену коштања залиха готових производа и који се признају на терет расхода су:

- а) неубичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- б) трошкови складиштења (осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње);
- ц) режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање, и
- д) трошкови продаје.

Трошкови позајмљивања се не укључују у цену коштања залиха.

Израз залиха готових производа утврђује се по методи пондерисане просечне цене.

Нето продајна вредност залиха готових производа представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха готових производа, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје.

Отписивање залиха готових производа врши се за сваку групу производа посебно.

Процену нето продајне вредности залиха готових производа врши посебна комисија коју образује Председник Надзорног одбора Друштва.

Залихе робе

Залихе робе се воде по продајним ценама. Обрачун разлике у цени врши се тако да вредност излаза робе и вредност робе на залихама буде исказана по методи просечне пондерисане цене.

Залихе робе се у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања свде на нето продајну вредност.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха робе, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје робе.

Утврђивање нето продајне вредности врши се за сваку ставку залиха робе посебно.

Процену нето продајне вредности залиха робе врши посебна комисија коју образује Председник Надзорног одбора Друштва.

(б) Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља

Друштво признаје и исказује стално средство (или расположиву групу) као средство намењено продаји у складу са МСФИ 5 Стална средства намењена продаји и пословања која престају ако се његова књиговодствена вредност може првенствено повратити кроз продајну трансакцију, а не кроз наставак коришћења.

Да би средство било класификовано (признато) као стално средство намењено продаји, поред услова из става 1. овог члана који проистиче из дефиниције тог средства, потребно је да буду испуњени још и следећи услови:

- средство мора бити доступно за моменталну продају у свом тренутном стању;
- продаја средства мора бити јако вероватна у року од једне године од дана признавања као средства намењеног продаји. Овај услов подразумева да се сачини план продаје или донесе одлука о продаји средства и да се започне са тражењем купаца (јавна продаја, непосредни преговори са потенцијалним купцима и сл.). Да би продаја средства била јако вероватна мора постојати тржиште за то средство, а понуђена цена мора бити разумно утврђена, тако да омогућава продају средства у року од годину дана.

Средство које је отписано (амортизовано), односно средство чија је неотписана (садашња, односно књиговодствена) вредност безначајна неће бити признато као средство намењено продаји.

Стално средство које је признато као средство намењено продаји мери се (исказује) по нижем износу од књиговодствене вредности и фер (поштене) вредности умањене за трошкове продаје.

Књиговодствена вредност је садашња вредност исказана у пословним књигама.

Фер (поштена) вредност је износ за који средство може да буде размењено, или обавеза измирена, између обавештених и вољних страна у независној трансакцији, тј. тржишна вредност на дан продаје.

Трошкови продаје су трошкови који се могу директно приписати продаји средства и који не обухватају финансијске трошкове и трошкове пореза на приход. Трошкови продаје одмеравају се према садашњој висини, а не према висини која се очекује у моменту будуће продаје.

(в) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума

транзакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 60 дана, при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке генералног директора Друштва, док предлоге за отпис у току године дају директори организационих јединица, а на крају године централна пописна комисија на предлог службе продаје и сл.

(2) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал.

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.4. Дугорочна резервисања

Резервисања за обнављање и очување животне средине, реструктурирање и одштетне захтеве се признају: када Друштво има постојећу законску или уговорну обавезу која је резултат прошлих догађаја; када је у већој мери вероватније него што то није да ће подмирење обавезе изискивати одлив средстава; када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања намењена реструктурирању обухватају пенале због отказивања закупа и исплате због раскида радног односа са радницима. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Када постоји одређени број сличних обавеза, вероватноћа да ће подмирење обавеза

изискивати одлив средстава се утврђује на нивоу тих категорија као целине. Резервисање се признаје чак и онда када је та вероватноћа, у односу на било коју од обавеза у истој категорији, мала.

Резервисање се одмерава по садашњој вредности издатка потребног за измирење обавезе, применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризике повезане са обавезом. Повећање резервисања због истека времена се исказује као трошак камате.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31.децембар 2022.године.

Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.6. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.7. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2022.годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет, односно десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, резервисања за отпремнине по основу МРС 19, расхода по основу обезвређења имовине, расхода на име јавних прихода, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

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.

3.8. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31.децембар 2022 .године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

3.8. Примања запослених (наставак)

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од две просечне зараде по запосленом исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у коме се врши исплата отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

3.9. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Друштво остварује приходе по основу продаје у промету на велико и мало робе, производа и услуга.

3.10. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.11. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камата и остали трошкови позајмљивања обухватају се на следећи начин: трошкови позајмљивања који се непосредно могу приписати стицању, изградњи или изради средстава класификованог за приписивање трошкова позајмљивања (средство за које је потребно значајно време да би се оспособило за употребу, односно продају) капитализују се као део набавне вредности тог средства, а сви остали иду на терет расхода периода у коме су

настали.

3.12. Закупи

(a) Некретнине, постројења и опрема

Закупи где закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни закупи. Плаћања извршена по основу оперативног закупа (умањена за стимулације добијене од закуподавца) исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

Друштво узима у закуп поједине постројења и опрему. Закуп постројења и опреме, где Друштво суштински сноси све ризике и користи од власништва, класификује се као финансијски закуп. Финансијски закупи се капитализују на почетку закупа по вредности нижој од фер вредности закупљене некретнине и садашње вредности минималних плаћања закупнине.

Свака закупнина се распоређује на обавезе и финансијске расходе како би се постигла константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе. Одговарајуће обавезе за закупнине, умањене за финансијске расходе, укључују се у остале дугорочне обавезе. Камате као део финансијских трошкова исказују се у билансу успеха у току периода трајања закупа тако да се добије константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе за сваки период.

Некретнине, постројења и опрема стечени на бази финансијског закупа амортизују се у току периода краћег од корисног века трајања средства или периода закупа.

Када је средство дато у оперативни закуп то средство се исказује у билансу стања зависно од врсте средства.

Приход од закупнине признаје се на пропорционалној основи у току периода трајања закупа.

3.13 Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко резултата ранијих година, у складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка, која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 5% укупних прихода.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у којем су идентификоване.

4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курса страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промене курса страних валута), кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Надзорног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) Тржишни ризик

Ризик од промене курса страних валута

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

Ризик од промене цена

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе

Будући да Друштво нема значајну каматносно имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

(б) Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у

банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(ц) Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.

5. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности, и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (gearing гатио). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

6. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште,	Грађевински објекти	Опрема	Остала опрема	Улагања у туђе нек. и опрему	Инвести ције у току	Аванси	Укупно
<u>Набавна вредност</u>								
Стање на дан 31.12.2021. г	1014	28764	2,329	163				32,269
Повећања Активирања Средства примљена без накнаде Отуђења Пренос (са)/на		3,330	2,329	21				
Стање на дан 31.12. 2022. г	1014	25,434	0	142				26,590
<u>Неотписана вредност на дан:</u>								
31.децембра 2021. године	1014	28,764	2,329	163				32,269
31.децембра 2022. године	1014	25,434	0	142				26,590

Земљиште и грађевински објекти Друштва су последњи пут процењивани са стањем на дан 2004.од стране независних проценитеља. Процена је извршена на основу тржишних вредности недавних трансакција са повезаним странама обављеним по истим условима као и са трећим лицима. Позитиван ефекат ревалоризационих резерви умањен за одложени порез на добитак исказан је у корист осталих резерви у оквиру акцијског капитала.

Амортизација за 2022.годину износи 3,609 хиљада динара и укључена је у трошкове пословања.

7. Залихе		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Залихе материјала	2,653	2225
Недовршена производња		
Готови производи	0	0,00
Роба	<u>131</u>	<u>131</u>
Дати аванси за залихе и услуге	<u>19.202</u>	<u>904</u>
Минус: исправка вредности		
Укупно залихе – нето	<u>21.986</u>	<u>3260</u>

Залихе робе износе 131 хиљада динара и односе се на залихе робе у малопродаји/велепродаји.

Дати аванси за залихе и услуге износе 19.202 хиљ дин и највећим делом се односе на аванс дат за набавку брашна.

Попис залиха са сатањем на дан 31.децембар 2022.године извршен је од стране именоване комисије у саставу: чланови и председник. Елаборат о попису усвојен је дана 27.01.2023.године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

8. Потраживања		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Потраживања од купаца	126.870	126802
Потраживања из специфичних послова-ост.пов.пр.лица	1.058	
Остала потраживања	9.031	
Краткорочни финансијски пласмани		
ПДВ и АВР	<u>266</u>	<u>0</u>
Укупно потраживања – нето	<u>137.225</u>	<u>126802</u>

(а) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима. Неусаглашена разлика се односи на купце који су угасили фирму.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло више од 60 дана, у складу са Правилником о рачуноводству.

(б) Остала потраживања

Остала потраживања се односе на више плаћен Порез на имовину за 2022. Годину те на одложени ПДВ, рачуни који су стизали под датумима 2023.године а трошак се односи на 2022.годину (струја, вода, гас и др.) су укључени у трошак 2022.године а пдв је коришћен у 2023.години.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

(г) ПДВ и АВР

9. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	600	685
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Остала новчана средства		
	<u>600</u>	<u>685</u>

Износ од РСД 600 се односи на готовину на рачунима банака.

Ванбилансна актива и пасива

11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2022.године има следећу структуру:

	2022.	2021.
Основни капитал	<u>62.551</u>	62.551
Неуплаћени уписани капитал	164	

	2022.	2021.
Резерве	<u>13.630</u>	13.630
Ревалоризационе резерве		
Нереализовани Добици по основу хартија од вредности		
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности		
Нераспоређени добитак	2.045	4576
Нераспоређени добитак тек.год.		
Губитак	30.250	34123
Откупљене сопствене акције		
	<u>48.140</u>	46634

Основни капитал Друштва чине удели оснивача акцијски капитал.

Промене на капиталу за 2022.годину су настале по основу (Видети Извештај о променама на капиталу):

12. Дугорочна резервисања

Друштво није извршило резервисање за отпремнине ради одласка у пензију радника у 2022. Години.

13. Дугорочни кредити

Друштво није имало дугорочних кредита у 2022.год

14. Краткорочне финансијске обавезе

	2022.	2021.
Краткорочни кредити у земљи	<u>53</u>	<u>0</u>
Део дугорочних кредита који доспева до једне године		0
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године	53	
Остале краткорочне финансијске обавезе	53	636
	<u>53</u>	<u>636</u>

15. Обавезе из пословања

	<u>2022.</u>	<u>2021</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	19.202	134
Добављачи у земљи	24.928	11681
Добављачи у иностранству	32	32
Добављачи – матична и зависна правна лица	80.516	0
Добављачи – остала повезана правна лица		92051
Остале обавезе из пословања		
Обавезе из специфичних послова		425
Укупно	<u>124.675</u>	<u>109.427</u>

Друштво има усаглашено стање са већином добављача.

16. Остале краткорочне обавезе

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Конто 44,45, 46		
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	18.839	16.305
Остале обавезе /навести и обелоданити материјално значајне ставке/	469	
	<u>19.308</u>	<u>16.305</u>

17. Одложена пореска средства и обавезе

Текући порески расход периода

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Бруто резултат пословне године	909	
Капитални добици и губици		
Усклађивање расхода		
Рачуноводствена амортизација	3.609	

	2022.	2021.
Пореска амортизација	3.571	
Корекција расхода по основу трансферних цена		
Корекција расхода по основу спречавања утађене капитализације		
Корекција расхода по основу камата применом правила о трансферним ценама		
Усклађивање расхода		
Корекција прихода по основу трансферних цена		
Капитални добици и губици		
Пореска основица	0	0
Пореска стопа	15%	15%
Обрачунати порез		
Укупна умањења обрачунатог пореза		
Текући расход периода		
Одложен порески приход (расход) периода		
Нето добит без одложеног пореског прихода (расхода)		
Нето добит	2.045	4.576
Нето губитак		

18. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12. 2022.

19. Пословни приходи

	2022.	2021.
Приходи од продаје производа и услуга	17.147	80.100
Приход од активирања учинака и робе	0	0
Повећање вредности залиха учинака (напомена)	0	0
Смањење вредности залиха учинака (напомена)		0
Укупно	17.147	80.100

20. Остали пословни приходи

	2022.	2021
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		575
Приходи од закупнина	24.795	21448
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
	24.795	22023

21. Пословни расходи

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Набавна вредност продате робе	19.077	55874
Трошкови материјала	19.224	125
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	10.352	8814
Трошкови амортизације и резервисања	3.609	6516
Остали нематеријални расходи	4.092	
Трошкови производних услуга	2014	1501
	<u>58.368</u>	<u>92.648</u>

Набавна вредност продате робе укључује износ од РСД 19.077 који се односе на набавну вредност робе у промету.

Трошкови материјала	70	125
Трошкови енергије	19.154	21.679
Укупно:	19.224	21.804

Трошкови амортизације и резервисања укључују износ од РСД 3.609 који се односи на трошкове амортизације

22. Остали пословни расходи

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Производне услуге	884	
Услуге на изради учинака		
Транспортне услуге	2.866	2318
Услуге одржавања	384	216
Закупнине	39	
Трошкови сајмова		
Реклама и пропаганда	0	10
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Остале услуге		
Непроизводне услуге	802	405
Репрезентација	36	334
Премије осигурања	35	
Трошкови платног промета	118	123
Трошкови чланарина	77	
Трошкови пореза	576	

Трошкови доприноса	288	
Остали нематеријални трошкови		
	<u>6.105</u>	<u>3.406</u>
23. Финансијски приходи	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Приходи камата	6.345	
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у добитку зависних правних лица		
Остали финансијски приходи	12	
	<u>6.357</u>	<u>0</u>
24. Финансијски расходи	<u>2022.</u>	<u>2021</u>
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	243	261
Негативне курсне разлике	64	39
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у губитку зависних правних лица		
Остали финансијски расходи		
	<u>307</u>	<u>300</u>
25. Остали приходи	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
<i>Остали приходи:</i>		
Добици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- биолошких средстава	9.435	
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Вишкови		

Наплаћена отписана потраживања		
Наплаћена отписана потраживања преко 60 дана		
Приходи од смањења обавеза	5	
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	332	0
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме		
- дугорочних фин. пласмана и хартија од вредности		
расположивих за продају		
- залиха		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
- остале имовине		
Остало		
	<u>9.772</u>	<u> </u>
26. Остали расходи	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Губици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и		
опреме		
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Мањкови		
Исправка вредности потраживања		
Исправка вредности залиха		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од		
ризика		
Остало		
	<u>488</u>	<u> </u>
Умањење вредности:		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме		
- дугорочних финансијских пласмана и хартија од		
вредности		
расположивих за продају		
- залиха		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
- остале имовине		
Остало		
	<u>488</u>	<u>0</u>

27. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>2022.</u>	2021.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	8.564	6889
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	956	2238
Трошкови накнада по уговору о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	<u>832</u>	
	<u>10.352</u>	<u>9184</u>

28. Догађаји након датума биланса стања

Ширење Коронавируса у свету (COVID 19) почетком 2020. Године узроковало је поремећаје у пословању и економској активности 11. Марта 2020. Године. Светска здравствена организација прогласила је COVID 19 пандемијом. Дана 15. Марта 2020. године, а на основу члана 200 став 5 Устава Републике Србије, председник Републике Србије, председник Народне Скупштине и председник владе донели су Одлуку о проглашењу ванредног стања у Републици Србији (Службени гласник Републике Србије број 29/2020 од 15.03.2020. године,) а у циљу спречавања, сузбијања и гашења епидемије COVID 19 на територији Републике Србије.

Ширење COVID 19 проузрокује поремећаје у снабдевању и утиче на производњу и продају великог броја индустрија. Колики утицај ће последице COVID 19 имати на пословање и финансијске показатеље нашег Друштва ће зависити од даљег развоја ситуације, укључујући и од трајања и распрострањености пандемије, и утицаја на наше купце, запослене и добављаче, а што је неизвесно и не може да се предвиди. Наиме у овом моменту, неизвесно је до којег обима COVID 19 може имати утицај на наше финансијско стање или резултате пословања.

29. Повезана лица

Уоквиру групе повезаних лица која послују у овој групи је 9 привредних друштава (ТРИВИТ ПЕК, ТРИВИТ ДОО, БЕЧЕЈСКА ПЕКАРА АД, БАГ АД, МЕГА ТРАДЕ ДОО, ЕМТМ ДОО, ЕРАКОВИЋ ДОО, ВЕТ.СТАНИЦА КИКИНДА И МЕТАЛОПРОМЕТ ДОО), од којих је Тривит пек ад друштво које подноси извештај а повезан је управљачки са 4 следећа привредна друштва и са њима је пословало током 2014 године.

„Тривит пек“ АД Врбас бави се производњом хлеба, свежег пецива и колача. Поред наведене основне делатности Предузеће обавља друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању,

Повезано привредно друштво „Тривит доо“, Бечеј се бави трговином на мало и велико робе широке потрошње, дистрибуцијом ових производа кроз широку малопродајну мрежу трговинских ланаца у Републици Србији, те спољно – трговински промет.

Повезано привредно друштво „Бечејска пекара“ ад из Бечеја бави се прерадом и прометом житарица, те производњом пекарских производа.

Поред наведене основне делатности Друштво обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању.

Повезано лице „ БАГ“ АД на плодној Бачкој земљи од 1948. Године производи квалитетни пољопривредни производи и прерђују у сопственој фабрици за дехидрацију. Баг представља пословну асоцијацију са седиштем у Бачком Градишту.

Основна делатност је следећа:

- Производња семенске робе-кукуруз, соја, сунцокрет и др.
- Производња поврћа – кромпир, паприка, црни лук, целер, паштрнак, мрква и др.
- Производња БАГ-додатка јелима са поврћем
- Производња БАГ-мешавине сушеног поврћа и зачина за рибљу чорбу
- Производња БАГ-сушеног поврћа: мрква, першун, целер, паштрнак, црни лук, кромпир и др.
- Производња мешавине за БАГ-чорбу са додатком сојиних љуспица,
- Производња мешавине за БАГ-салату

Повезано правно лице ДОО „Мега-траде“ Кула основано је 1992. Године у Врбасу. Предузеће се бави трговином и услугама, мада данашње пословање базира на пољопривреди и јајењу жита, легуминоза и уљарица.

	Повезано правно лице	Потраживање на дан 31.12.2022.	Финансиј.приходи	Приходи од продате робе	Приходи од продаје производа
1	ТРИВИТ ДОО	92.938			92.938
2	БЕЧЕЈСКА ПЕКАРА АД	8.967			8.967
3	БАГ АД	1.291			1.291
4	МЕГА ТРАДЕ ДОО	-		-	-
	УКУПНО	103.196			103.196

	Повезано правно лице	Обавезе на дан 31.12.2022	Финансиј.прих оди	Приходи од продате робе	Приходи од продаје производа
1	ТРИВИТ ДОО	-		-	-
2	БЕЧЕЈСКА ПЕКАРА АД	58.133			58.133
3	БАГ АД	0			0
4	МЕГА ТРАДЕ ДОО	22.373			22.373
	УКУПНО	80.506			80.506

Врбас, 20.04.2023.

(Место и датум)



Мукатовић

(Лице одговорно за састављање напомена)

Stojanovic U Vrbasi

(Законски заступник)

www.trivitpek.net
e-mail:trivitpek@neobee.net

Kulski put bb, 21 460 Vrbas, R Srbija
Tel.: ++381 21 704 873
++381 21 794 495



"Trivit-Pek" AD Pekarska industrija

PIB: 101419120
registarski broj: 08284431
šifra delatnosti: 015811

Banka Intesa 160 - 926726 - 15
Societe Generale 275 - 220034567 - 62
Volksbank 285 - 74055390001 - 16
AIK Banka 105 - 83031-32

Годишњи извештај

Тривит пек а.д.

за 2022. годину

Врбас, март

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

I ОПШТИ ПОДАЦИ

1.	Пословно име	„ТРИВИТ-ПЕК“ АД ВРБАС
	Седиште и адреса	Врбас, Кулски пут бб
	Матични број	08284431
	ПИБ	101419120
2.	Веб сајт и е-маил адреса	www.trivitpek.com ; trivit.pek.ad@gmail.com
3.	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	BD 9372
4.	Делатност (шифра и опис)	1071-Производња хлеба, свежег пецива и колача
5.	Број запослених (просечан број у 2022.години)	8
6.	Број акционара (на дан 31.12.2022.)	177

ба) 10 највећих акционара

Рбр	Акционар	Матични број	Број акција	% емитованих ФИ
1	Шћепановић Драган	2409958830052	39.166	73,13717%
2	ДОО Мега траде Кула	08280568	3.154	6,05072%
3	Конта Маја	3001982805322	3.092	5,93178%
4	Јоцовић Славица	1303956835077	661	1,26808%
5	Цвијановић Никола	070197381063	529	1,01485%
6	Триашка Маријан		139	0,26666 %
7	Вуковић Ивана		104	0,19952%
8	Шћепановић Вера	1101961815066	85	0,163070%
9	Тодоровић Бранислава		84	0,16115%
10	Шиканић Веселко	1612953830042	81	0,15539%

7.	Вредност основног капитала	56.514.000 динара
----	----------------------------	-------------------

8.	Број издатих акција	52.126
	Број издатих акција-обичне	52.126
	ISIN број	RSTRVPE75639
	CIF КОД	ESVUFR
	Број издатих акција – приоритетне	-

9.	Подаци о зависним друштвима	
Редни Број	Пословно име	Седиште и пословна адреса
-	-	-

Пословно име,седиште и пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	АУДИТОР ДОО Господар Јованова 33 11000 Београд
Назив организованог тржишта на које су укључене акције	Београдска Берза, Нови Београд Омладинских бригада 1

1а- ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

1. Опис пословних активности

Тривит пек ад Врбас бави се производњом хлеба,свежег пецива и колача. Поред наведене основне основне делатности Предузеће обавља друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању, а посебно:

-трговина на велико и мало робе широке потрошње у унутрашњем промету и дистрибуцију исте

2. Организациона структура

Друштво има дводомне органе управљања. Органи управљања су: скупштина друштва, надзорни одбор који има 3 члана и извршни одбор директора који такође има 3 члана. Генерални директор друштва је Стојаковић Вучинић Бранка.

II – ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

1.	Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике, са навођењем случаја и разлога за одступање, и другим начелним питањима која се односе на вођење послова	Управа је констатовала да се пословање обављало у складу са усвојеном пословном политиком
----	---	--

2. Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања и рацио анализе

Основна делатност предузећа „ТРИВИТ-ПЕК“ а.д. Врбас је производња хлеба, свежег пецива и колача. Следи детаљнија анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања и рацио анализа.

2.1.	Анализа прохода					
	Опис	Износ (у хиљадама дин.)				
	Приходи:	2022.	2021.	2022.	2021.	2021/2022. (индекс)
	Пословни приход	41.942	102.123	68,38	100	2,43
	Финансијски приходи	6.357	0	10,36	0	0
	Остали приходи	13.037	0	21,26	0	0
	Укупно	61.336	102.123	100	100	1,66

2.2. Анализа расхода	Опис	Износ (у хиљадама дин.)				2021/2022. (индекс)
		2022.	2021.	2022.	2021.	
Расходи:		2022.	2021.	2022.	2021.	2021/2022. (индекс)
Пословни расходи		58.368	95.247	98,65	99.69	1,63
Финансијски расходи		307	300	0,52	0,31	0,97
Остали расходи		488	0	0,83	0	0
Укупно		59.163	95.547	100	100	1,61
Пословни расходи						
Набавна вредност продате робе		19.077	55.874	0,32	64,08	2,92
Троскови материјала		19.224	15.990	0,33	18,34	0,83
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи		10.352	8.814	0,17	10,11	0,85
Трошкови амортизације и резервисања		3.609	6.516	0,06	7,47	1,81
Остали пословни расходи		6.106	0	0,10	0	0
Укупно		58.368	87.194		100	1,49

2.3.	Анализа резултата пословања			
	Опис	Износ (у хиљадама дин.)		2021/2022. (индекс)
Резултати пословања		2022.	2021.	
	Пословни добитак / (губитак)	-16.426	6.876	3,14
	Финансијски добитак / (губитак)	6.050	(300)	1,06
	Остали добитак / (губитак)			
	Добитак / (губитак)	2.045	4.576	5,03
	Порез на добитак			
	Нето добитак / (губитак)	2.045	4.576	7,85

2.4.	Рацио анализа и анализа показатеља		
	Рацио анализа		
Опис	2022.	2021.	2021/2022. (индекс)
Принос на укупан капитал (добитак из редовног пословања пре опорезивања / капитала)	0,043 или 4.3%	0.14 или 14.04 %	
Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	0,0000или 0,00%	0.0000 или 0.00%	
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / капитал)	0,0125или 1,25%	0.097 или 9.78%	
Степен задужености (дугорочно резервисање и обавезе / укупна пасива)	0,043 или 0.43%	0.0003 или 0.03%	

	I степен ликвидности (готовински еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	0,004или 0.04%	0.0056 или 0.56%	
	II степен ликвидности (краткорочна потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	0,07или %,0,7	1.04 или 104,54%	

	Износ (у хиљадама дин.)		2021/2022. (индекс)
	2022.	2021.	
	Нето обртни капитал (обртна имовина (без одложених пореских средстава) – краткорочне обавезе)		

2.5.	Анализа показатеља у вези акција и тржишне капитализације			
	Опис	2022. дин.	2021. дин.	2020. дин.
	Исплаћена дивиденда по акцијама	-	-	-

2.6.	Анализа биланса стања			
	Опис	2022.почетно стање дин.	2022 крајње стање дин.	2021. дин.
	Земљиште	1014	1156	1014
	Грађевински објекти	28.927	25.434	28.927
	Постојења и опрема	2.328	0	2.328
	Купци-остала повезана правна лица	90.971	103.197	90.971

	Добављачи-остала повезана правна лица	92.051	80.516	92.051
	Укупна актива(пословна имовина)	168.666	192.186	168.666
	Укупна пасива	168.666	192.186	168.666

3. Главни купци, добављачи и сегменти

	Главни купци (са становишта прихода)	Износ (у хиљадама дин.)		2021/2022. (индекс)
		2022.	2021.	
1	Тривит Доо	59	90.971	
2	Тривити цг доо	16.531	14.779	
3	Универехпорт доо	-	-	
	Главни добављачи (са становишта учешћа у обавезама)	Износ (у хиљадама дин.)		2021/2022. (индекс)
		2022.	2021.	
1	Маркони систем	0	1.826	
2	Тривит Доо	19.554	56.953	
3	Имдаш доо	0	1.132	

4. Промене билансних вредности

Биланска позиција	Износ		2021/2022 (индекс)	Разлог промене
	(у хиљадама дин.)			
	2022.	2021.		
Нематеријална улагања	-	-	-	
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	137.560	131.461		Повећао се обим промета са повезаним правним лицима
Краткорочне обавезе	143.993	121.297		Повећао се обим промета са повезаним правним лицима.
Нето добитак/губитак	2.045	4.576		

5.	Информације о стању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција	У периоду 2021. год. и 2022 год. није било ни куповине ни продаје сопствених акција.
----	--	--

6.	Износ, начин формирања и употреба резерви у последње две године	У протекле две године није било ни формирања нити употреба резерви.
-----------	--	---

II-ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА

1.	Долазак нових запослених	Није било нових запошљавања
2.	Одлазак запослених	Током године из предузећа 2 запослених су престала са радом због одлазак у пензију.
3.	Запошљавање значајних кадрова	Током године није било запошљавања значајнијих кадрова.

III-УЛАГАЊА СА ЦИЉЕМ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

1.	Улагања у циљу заштите животне средине	У 2021. и 2022. години није било улагања у циљу заштите животне средине
----	--	---

IV – ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

1.	Битни пословни догађаји који су се десило од дана билансирања до дана подношења извештаја	Није било битних пословних догађаја од дана билансирања до дана подношења извештаја.
2.	Случајеви у којима постоји неизвесност наплате потраживања исказана као наплата 31.12. или могућих будућих трошкова који	Према мишљењу руководства предузећа, нема таквих случајева.

	могу значајно утицати на финансијску позицију друштва	
3.	Наплаћена отписана или исправљена потраживања	Није рађена исправка потраживања
4.	Судски спорови изгубљени након истека пословне године	Немамо
5.	Остале битне промене података садржаних у проспекту, а који нису напред наведени	Није било других битних промена података из проспекта

V – Опис планираног будућег развоја друштва, промена у пословним политикама друштва, као и главних ризика и претњи

1.	Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду	Тренутно неће бити развоја
2.	Промена пословне политике	Промена пословне политике ће се базирати на појачаној логистици.
3.	Главни ризици и претње којима је привредно друштво изложено	Услед економске кризе куповна моћ становништва је све мања и то доводи до великог проблема пада куповне моћи. Нелојална конкуренција.

VI – Активности у области истраживања и развоја

1.	Улагања у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије и људске ресурсе	Износ (у хиљадама дин.)		
		2022.	2021.	2021/2022. (индекс)
	Улагање у испитивање основне делатности	-	-	-
	Улагање у развоје софтвера за маркетинг	-	-	-

Није било активности у области истраживања и развоја.

VII-ОТКУП СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА

1.	Откуп сопствених акција	У 2022. години Привредно друштво није вршило откуп сопствених акција
----	-------------------------	--

VIII-ОГРАНЦИ

1.	Огранци у земљи	Привредно друштво нема огранке у земљи
2.	Огранци у иностранству	Привредно друштво нема огранке у иностранству

IX-ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

1.	Коришћени финансијски инструменти	У 2022. год привредно друштво нема дугорочне ни краткорочне зајмове.
----	-----------------------------------	--

X-УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА И ПОЛИТИКЕ ЗАШТИТЕ,ИЗЛОЖЕНОСТ ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ,КРЕДИТНОМ РИЗИКУ,РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И РИЗИКУ НОВЧАНОГ ТОКА

1.	Тржишни ризик	<p>У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа.</p> <p>Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на које Друштво управља или мери тај ризик.</p>
2.	Кредитни ризик	<p>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 на дан биланса. Потраживања од купаца састоје се од великог броја комитената.</p>
3.	Ризик ликвидности	<p>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 управљање ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.</p>
4.	Ризик новчаног тока	<p>Ризик новчаног тока је ризик да се из новчаних прилива неће обезбедити потребна средства за измирење доспелих обавеза. Ризик новчаног тока се умањује тако што се врши процена утицаја значајних издатака на ликвидност и процена прилива. Ризици се сагледавају на временској основи и првасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај ових ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој</p>

	употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.
--	---

XI -Извештај о корпоративном управљању

1. Чланови надзорног одбора (на дан 31.12.2022.)

Редни број	Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење(пословно име фирме и радно место) чланство у надзорним одборима других друштава	Исплаћени нето износ накнаде	Број и проценат акција које поседују у акционарском друштву
1.	Јојкић Мирослав	IV степен – правни техничар – Директор Бечејске пекаре ад	-	0,00
2.	Јојкић Светозар	Економиста – шеф траспорта у Тривит доо - огранак Београд	-	0,00
3.	Узелац Радмила		-	0,00

2. Чланови извршног одбора директора(на дан 31.12.2022.) –Извршни одбор

Редни број	Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење(пословно име фирме и радно место) чланство у управним одборима других друштава	Исплаћени нето износ накнаде	Број и проценат акција које поседују у акционарском друштву
1.	Бранка Стојаковић Врбас	Дип.технолог,технолог производње и генерални директор „Тривит пек“ а.д.	-	-
2.	Снежана Лазин Врбас	Дип.технолог,технолог производње „Тривит пек“ а.д.	-	-
3.	Шћепановић Вељко		-	-

XII – Значајни послови са повезаним лицима

1.	Продаја производа повезаним лицима	Није било продаје робе повезаним правним лицима, само промет услуга
2.	Продаја основних средстава повезаним лицима	Било је продаје опреме повезаним лицима.

ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2022. ГОДИНУ

- 1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже/Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/ Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права.**

Друштво примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања, односно правила којима су уређени начин управљања и надзор над Друштвом у сврху заштите права акционара Друштва.

Друштво такође улаже значајне напоре у циљу поштовања Смерница о корпоративном управљању у друштву. Такође, примењујемо и међународне стандарде у пракси, континуирано развијајући и унапређујући свој систем корпоративног управљања. Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових последица, конзистентност система контроле и јачања поверења акционара.

Све релевантне информације су доступне свима у седишту Друштва, у Бечеју, Новосадска 157.

- 2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањење ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања.**

Ревизија финансијских извештаја, сачињавање, разматрање, усвајање и објављивање, Друштво спроводи у поступку и на начин утврђен позитивним законским прописима. Сваке године на годишњој Скупштини Друштва, усваја се Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја Друштва за претходну годину. На тај начин обезбеђује се независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја.

3. Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава (са пратећим тачкама 1-5)

У 2022. Години није било понуда за преузимање од стране Друштва.

Принудни откуп акција се може десити у складу са одредбама члана 515 Закона о привредним друштвима (Сл.Гласник РС број 36/2011, 99/2011, 83/2014 други закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021)

Основни капитал друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру.

Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и законом. Скупштина доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва.

Друштво може издавати и заменљиве обвезнице. Одлуку о томе доноси Скупштина, на образложени предлог директора.

Основни капитал Друштва може се повећати у складу са чланом 16 Статута Друштва, и то или издавањем нових акција или повећавањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

Основни капитал се може и смањити. Одлуку о томе доноси Скупштина, осим смањења основног капитала поништењем сопствених акција, о чему одлуку доноси директор.

При повећању или смањењу основног капитала, не сме се повредити право једнаког третмана свих акционара, о чему се стара директор.

4. Састав и рад органа управљања у њихових одбора.

Управљање друштвом је једнодомно. Органи управљања су Скупштина и Генерални директор Друштва.

Скупштину чине сви акционари Друштва. Свака обична акција даје право на један глас.

Скупштина Друштва одлучује о питањима која су одређена Статутом Друштва и законом, и питања из своје надлежности не може пренети на Генералног директора.

Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара.

Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Генерални директор организује пословање Друштва. Такође и заступа Друштво.

5. Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања.

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола, као и разноликости нивоа образовања и врсте квалификације. И у Скупштини друштва, тј. међу акционарима имамо припаднике оба пола, различитих старосних доби, различитог

www.trivitpek.net
e-mail:trivitpek@neobee.net

Kulski put bb, 21 460 Vrbas, R Srbija
Tel.: ++381 21 704 873
++381 21 794 495



"Trivit-Pek" AD Pekarska industrija

PIB: 101419120
registarski broj: 08284431
šifra delatnosti: 015811

Banka Intesa 160 – 926726 – 15
Societe Generale 275 – 220034567 – 62
Volksbank 285 – 74055390001 – 16
AIK Banka 105 – 83031–32

нивоа квалификација и врста образовања. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било којем од наведених основа и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мешљења припадника органа управљања. Овај принцип пословања за сада даје добре резултате, обзиром да Друштво дужи низ година послује стабилно и без проблема.

МП



Бранка Стојаковић Вучинић

генерални директор



TRIVIT-PEK

PEKARSKA INDUSTRIJA VRBAS



Изјава лица одговорних за састављање извештаја

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја

Мичаљковић С

(име и презиме)

М.П.

Генерални директор

Стојакосић М.С.

(име и презиме)





TRIVIT-PEK
PEKARSKA INDUSTRIJA VRBAS



Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја

Финансијски извештај друштва ТРИВИТ ПЕК АД за 2022. годину је одобрен је од стране генералног директора друштва и достављен Агенцији за привредне регистре у законском року. Годишњи извештај Друштва у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2022. годину.

Одлука о расподели добити или покрићу губитка

Одлука о расподели добити Друштва за 2022. годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

У Врбасу, Април 2022. године

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја

Миљка Ношче
(име и презиме)

М.П.

Генерални директор

Stojanović M. P. M. A.
(име и презиме)

