

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVА

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA GODINU KOЈA
SE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA na dan 31.12.2021. godine

BILANS USPEHA za period od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU za period od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU za period od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za 2021. godinu

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU za 2021. godinu



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

VLASINICIMA ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZVOA

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva **ALUMIL YU Industry AD Nova Pazova** (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2021. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanog u okviru odeljka Osnova za mišljenje sa rezervom finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembar 2021. godine i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Na dan 31. decembar 2021. godine Društvo je prikazalo investicije u zavisna društva u ukupnom iznosu od RSD 311.967 hiljada (31. decembar 2020: RSD 313.152 hiljade). Indikatori obezvredenja su identifikovani kod investicija u neto iznosu od RSD 104.984 hiljade (bruto RSD 120.274 hiljade) na dan 31. decembar 2021. godine (31. decembar 2020. godine: neto RSD 186.308 hiljada, bruto RSD 230.345 hiljada), na osnovu ostvarenih gubitaka i budućih projekcija obezbedenih od strane menadžmenta. Procena nadoknade vrednosti od strane Društva nije urađena u skladu sa zahtevima MRS 36, već samo odražava neto imovinu zavisnih društava a ne i njihovu fer vrednost, umanjenu za troškove otuđenja ili njihovu upotrebnu vrednost. S obzirom da nam nisu predočene procene budućih novčanih tokova niti odgovarajuće diskontne stope, nije bilo moguće utvrditi tačan iznos dodatnog obezvređenja koji je potrebno priznati na dan 31. decembra 2021. godine i 31. decembra 2020. godine.

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

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

Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju Društva

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

Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju Društva (nastavak)

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

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

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

Pored toga, naša odgovornost je da, na osnovu saznanja i razumevanja Društva stečenih u reviziji, izvestimo da li ostale informacije sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Kao što je opisano u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom, Društvo nije sprovelo adekvatnu procenu nadoknadive vrednosti investicija u zavisna društva koja imaju indikatore obezvredeženja. Zaključili smo da su ostale informacije materijalno pogrešno iskazane u pogledu iznosa ili ostalih pitanja u godišnjem izveštaju o poslovanju usled neadekvatne procene nadoknadivog iznosa investicija u zavisna društva.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

Kao deo revizije u skladu sa Standardima Revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosudivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled prevarne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizorskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno odgovarajućih revizorskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevarne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što prevarna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti sistema internih kontrola Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa dogadajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu odgovarajuća, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući dogadaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo celokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji odražavaju transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

U Beogradu, 30. juna 2022. godine



Nikola Ribar
Ovlašćeni revizor
za Ernst&Young d.o.o. Beograd

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17343521	Шифра делатности 2511	ПИБ 102033646
Назив ALUMIL YU INDUSTRY AD, NOVA PAZOVА		
Седиште НОВА ПАЗОВА, Војачки пут 3		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Крајње стање 20__	Претходна година 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		1.963.444	2.135.737	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	3.804	4.547	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	20	3.804	4.547	
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		1.522.604	1.403.859	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	21	1.058.427	1.081.303	
023	2. Постројења и опрема	0011	21	320.502	299.523	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	21	119.132	356	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	21	13.765	20.492	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	21	2.352	278	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	21	8.426	1.907	
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		437.034	727.331	

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
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	23	311.967	313.152	
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	23	43.425	332.538	
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 амортизираној 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	23	81.642	81.641	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		2		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		47.655	35.690	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		2.844.073	2.150.214	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.348.739	1.225.401	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	24	508.471	133.268	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	24	569.525	547.494	
13	3. Роба	0034	24	263.808	218.427	
150, 152 и 154	4. Плаћени авансци за залихе и услуге у земљи	0035		5.592	3.779	
151, 153 и 155	5. Плаћени авансци за залихе и услуге у иностранству	0036		1.343	322.433	
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		825.003	612.647	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039	25	283.639	225.134	
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040	25	327.646	261.212	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	25	213.718	126.301	
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		186.375	85.487	
21, 22 осим 223 и 224, и 27.	1. Остала потраживања	0045		150.859	36.073	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		35.516	49.414	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	26	385.493	88.395	
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		385.493	88.395	
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	27	96.972	135.710	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		1.491	2.574	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4.855.172	4.321.641	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		14.804	13.772	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3.860.367	3.775.416	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	28	1.337.826	1.337.826	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		328	328	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛЮРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.522.213	2.437.262	
340	1. Нераспорђени добитак ранијих година	0409		2.230.572	2.345.557	
341	2. Нераспорђени добитак текуће године	0410		291.641	91.705	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		297.973	190.201	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		21.110	11.193	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		21.110	11.193	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остале дугорочне резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		276.863	179.008	
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	30	276.863	179.008	
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	
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕЊЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		85.746	88.884	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		611.086	267.140	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		259.434	135.145	
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		31.215		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	30	228.219	135.145	
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		33.367	14.162	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		281.455	89.440	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		164.948	26.944	
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		62.180	50.779	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		54.327	11.717	
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		28.760	22.524	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		25.641	21.123	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		3.119	1.401	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	28	8.070	5.869	
	Ђ. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		4.855.172	4.321.641	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		14.804	13.772	

у Novos P 2021
дана 27.06.22 године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образца 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 17343521	Шифра делатности 2511		ПИБ 102033646
Назив ALUMIL YU INDUSTRY AD, NOVA PAZOVА			
Седиште НОВА ПАЗОВА, Војачки пут 3			

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		6.045.352	4.652.778
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	3	787.715	700.974
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	3	640.160	584.725
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	3	147.555	116.249
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4	5.185.048	3.941.198
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4	1.832.170	1.517.948
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	4	3.352.878	2.423.250
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008		2.101	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		40.363	27.445
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		18.331	27.176
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		27.226	9.229
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		21.230	1.108
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		5.785.332	4.599.806
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7	637.516	573.913
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	8	4.024.485	2.938.899
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	9	600.873	510.558
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	9	502.578	434.073
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9	79.415	67.820
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9	18.880	8.665
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	10	143.776	121.108
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	11	2.059	110.604
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	12	222.444	214.504
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	13	10.185	4.255
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	143.994	125.965

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		260.020	52.972
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	23.964	52.165
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	15	23.063	50.884
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15	659	1.141
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		242	140
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		14.005	11.164
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	16	230	4.514
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16	9.598	6.519
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		665	131
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	18	3.512	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		9.959	41.001
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		11.619	41.899
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		37.817	24.183
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	92.793	14.187
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	43.165	16.663
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		6.173.728	4.761.029
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		5.880.319	4.651.816
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		293.409	109.213
	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		165	
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			942
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		293.574	108.271

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		13.898	5.589
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		6.471	10.977
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		18.436	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		291.641	91.705
	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 Новос Пазару

дана 27.06.2022 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца 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 17343521	Шифра делатности 2511	ПИБ 102033646
Назив ALUMIL YU INDUSTRY AD, NOVA PAZOVA		
Седиште НОВА ПАЗОВА, Војачки пут 3		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	19	291.641	91.705
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК	a) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непротворења и опреме				
	a) повећање ревалоризационих резерви	2003			
330	b) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	a) добици	2005			
331	b) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених друштава				
	a) добици	2007			
333	b) 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	a) добици	2009			
	b) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	a) добици	2011			
	b) 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 инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остале укупан резултат				
	а) добици	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		291.641	91.705
	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 Novos Pazovi

дана 27.06.22 године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образца 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 17343521	Шифра делатности 2511			ПИБ 102033646
Назив ALUMIL YU INDUSTRY AD, NOVA PAZOVA				
Седиште НОВА ПАЗОВА, Војачки пут 3				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	Опис	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			1				4		5
1.	Стanje на дан 01.01.____ године	4001	1.337.826	4010		4019		4028	328
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	1.337.826	4012		4021		4030	328
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стanje на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.337.826	4014		4023		4032	328
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	1.337.826	4016		4025		4034	328
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стanje на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.337.826	4018		4027		4036	328

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		9
1.	Станje на дан 01.01.____ године	4037		4046	2.422.941	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно станje на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	2.422.941	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	14.321	4058		4067	
5.	Станje на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	2.437.262	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно станje на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	2.437.262	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	84.951	4062		4071	
9.	Станje на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	2.522.213	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			1	10	11
1.	Стanje на дан 01.01.____ године	4073	3.761.095	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно stanje на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.761.095	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Stanje на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.775.416	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно stanje на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	3.775.416	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Stanje на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.860.367	4090	

у Novos Pazovi

дана 27.06. 22 године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образца 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 17343521	Шифра делатности 2511	ПИБ 102033646
Назив ALUMIL YU INDUSTRY AD, NOVA PAZOVA		
Седиште НОВА ПАЗОВА, Војачки пут 3		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	7.223.284	5.160.796
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3.507.054	2.102.673
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	3.362.117	2.824.933
3. Примљене камате из пословних активности	3004	659	1.140
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	353.454	232.050
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	7.041.650	5.224.540
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.898.330	1.353.090
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	4.539.868	3.337.137
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	575.232	509.868
4. Плаћене камате у земљи	3010	9.598	6.519
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	11.362	17.926
8. Остали одливи из пословних активности	3014	7.260	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	181.634	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		63.744
Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	26.836	57.025
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	10.206	9.912
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	659	
5. Примљене дивиденде	3022	15.971	47.113
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	126.505	128.966
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	126.505	128.966

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	99.669	71.941
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	234.658	203.792
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	117.561	203.792
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	117.097	
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	354.793	170.284
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	148.103	123.187
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	206.690	47.097
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		33.508
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	120.135	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	7.484.778	5.421.613
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	7.522.948	5.523.790
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	38.170	102.177
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	135.710	238.859
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	327	3.673
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	895	4.645
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	96.972	135.710

у Novos Pazovi
дана 17.06.12 године

Законски заступник



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Alumil Yu Industry a.d., Nova Pazova (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 12. jula 2001. godine i registrovano u Trgovinskom sudu u Kraljevu 17. augusta 2001. godine pod brojem Fi 1519/2001, sa osnovnim kapitalom u iznosu EUR 4.547.021,19.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja i prodaja aluminijumskih profila. Fabrika Društva za proizvodnju aluminijumskih profila se nalazi u Novoj Pazovi. Sedište Društva je u Novoj Pazovi, Vojački put 3.

Dana 30. jula 2009. godine izvršena je statusna promena pripajanja društva Alumil Coating Srb d.o.o., Nova Pazova društvu Alumil YU Industry a.d., Nova Pazova, čime se akcijski kapital Društva povećao za EUR 2.405.325,90.

Dana 29. marta 2012. godine potpisana je Ugovor o pripajanju društva Alumil Technic d.o.o., Beograd društvu Alumil YU Industry a.d., Nova Pazova, kojim je definisano da će se proces spajanja uz pripajanje izvršiti sa stanjem na dan 31. mart 2012. godine, a kao dan obračuna pripajanja određen je 1. april 2012. godine. Ugovorom o pripajanju vrednost akcijskog kapitala uvećana je za EUR 100.000.

Shodno statusnoj promeni, preuzeto društvo Alumil Technic d.o.o., Beograd je obrisan iz Registra privrednih subjekata, rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 58496/2012 od 8. maja 2012. godine.

Dana 21. januara 2014. godine potpisana je ugovor o pripajanju društva Alumil Srb d.o.o., Čačak društvu Alumil YU Industry a.d., Nova Pazova kojim je definisano da će se proces spajanja uz pripajanje izvršiti sa stanjem na dan 1. januar 2014. godine. Ugovorom o pripajanju vrednost akcijskog kapitala uvećana je za RSD 677.970.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 110979/2014 od 31. decembra 2014. godine registrovana je statusna promena pripajanja Alumil Srb d.o.o., Čačak društvu Alumil YU Industry a.d., Nova Pazova i istog dana rešenjem broj BD 111440/2014 je preuzeto društvo Alumil Srb d.o.o., Čačak izbrisano iz registra.

Dana 23. novembra 2015. godine Skupština akcionara društva donela je odluku o povećanju kapitala konverzijom duga u osnovni kapital. Ovom odlukom se izvršilo emitovanje 732.372 akcije (nominalne vrednosti RSD 930) u ukupnom iznosu od RSD 681.106 hiljada. Sticalac akcija je ALUSYS INTERNATIONAL AG, Wenginstrasse, Ciriš, Švajcarska koji je konvertovao potraživanje po osnovu datih kredita u ukupnom iznosu od EUR 5.600 hiljada (RSD 681.106 hiljada po kursevima na dan uplate) u gore navedeni broj frakcija i iznos akcijskog kapitala. Dana 20. maja 2016. godine ova odluka je registrovana u Agenciji za privredne registre. Odlukom Agencije za privredne registre broj BD50162/2020 dana 21. juna 2016. godine registrovano je povećanje osnovnog kapitala. Time je na dan 31. decembar 2021. godine, većinski vlasnik Društva ALUSYS INTERNATIONAL AG, Ciriš, Švajcarska.

Društvo na dan 31. decembar 2021. godine zapošjava 356 radnika (31. decembra 2020. godine: 324 radnika).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za pripremu

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019, 44/2021) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja objavljeni na srpskom jeziku od strane Ministarstva finansija uključuju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) izdate od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde kao i tumačenja standarda izdate od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ali ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrativne primere, uputstva za primenu, komentare, izdvojena mišljenja kao ni druge pomoćne materijale izuzev u slučajevima kada su oni eksplicitno uključeni kao sastavni deo standarda ili tumačenja.

MRS, MSFI i tumačenja objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda su zvanično prevedeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (broj rešenja 401-00-4980/2019-16) i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 92 dana 21. novembra 2019. godine i primenjuju se prilikom pripreme finansijskih izveštaja za godišnje period koji se završavaju na ili posle 31. decembra 2020. godine.

Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 i 125/2020, objavljeni su prevodi svih MRS, kao i MSFI zaključno sa MSFI 16 "Lizing". Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Tokom 2020. godine usvojen je novi Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („ Službeni glasnik RS, br. 89/2020“) čije se odredbe primenjuju počev od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembar 2021. Usvajanje ovog novog Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („ Službeni glasnik RS, br. 89/2020“), zamenilo je do sada važeći Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („ Službeni glasnik RS“, br. 95/14 i 144/14). U skladu sa novim pravilnikom je izvršena odgovarajuća izmena u prezentaciji u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2021. godine.

Zbog gore navedenih odstupanja, ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MSFI.

Princip nastavka poslovanja

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa principom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti sa obavljanjem delatnosti u doglednoj budućnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.2. Računovodstveni osnov

Ovi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška. Finansijski izveštaji su prezentovani u dinarima Republike Srbije (RSD) i sve iskazane numeričke vrednosti predstavljene su u hiljadama dinara (RSD'000), osim ukoliko je drugačije navedeno.

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu.

Kursne razlike

Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u dinarima primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u dinare primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda. Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke vrednovane po poštenoj vrednosti izražene u stranoj valuti preračunate su primenom kursa važećeg na dan procene.

Politika priznavanja prihoda

Kupci stiču kontrolu nad gotovim proizvodima i robom u momentu kada se oni isporuče na lokaciju kupca (njihovu fabriku ili magacin) ili u krugu proizvodne fabrike Društva (u slučaju kada kupac organizuje prevoz) i izvrši prihvat robe od strane kupca (kvalitativni i kvantitativni prijem). Prihod se generiše u tom momentu sa rokom plaćanja koji se u većini slučajeva kreće u rasponu od 30 do 90 dana.

Kupci takođe imaju mogućnost avansnog plaćanja. Na fakturi su iskazani rabati u skladu sa komercijalnom politikom Društva. Ugovorom sa kupcima mogu biti ugovoreni naknadni rabati u vidu periodičnih prodajnih bonusa uslovljeni ostvarenim prodajnim ciljevima, zatim učešća u prodajnim akcijama, kao i razna novčana davanja direktnim i indirektnim kupcima.

Društvo nema novčana davanja kupcima vezanih za realizaciju.

U slučaju kada kupac ima ugovorom definisano pravo na popust usled utvrđenog lošijeg kvaliteta dostavljenih proizvoda, prihod je korigovan za iznos koji predstavlja očekivanu vrednost mogućih ishoda (ovih popusta). S tim u vezi, umesto prihoda Društvo priznaje obavezu za refundaciju; uz istovremeno priznavanje imovine (i odgovarajuću korekciju troškova prodaje/promene vrednosti zaliha nedovršenje proizvodnje i gotovih proizvoda) na osnovu ovog prava. Na osnovu višegodišnjeg iskustva, i uz uvažavanje činjenice da je reč o brzom obrtu proizvoda koja ima relativno duži rok trajanja, Društvo je procenilo da bi efekat obuhvatanja ovih popusta bio nematerijalan za potrebe sastavljanja ovih finansijskih izveštaja.

Ugovorna imovina

Ugovorna imovina je pravo na naknadu u zamenu za robu ili usluge koje je Društvo prenelo kupcu. Ako Društvo izvršava svoje ugovorne obaveze prenosom obećane robe ili usluga pre nego što kupac plati naknadu ili pre obaveze plaćanja naknade, ugovorna imovina se priznaje za zarađeni deo naknade u vezi sa prodajom koji je uslovan.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Potraživanje od kupca

Potraživanje od kupca predstavlja pravo Društva na iznos naknade koji nije uslovan (tj. samo je neophodan protok vremena pre nego što naknada dospe na plaćanje).

Ugovorna obaveza

Ugovorna obaveza je obaveza prenosa robe ili usluga kupcu za koje je Društvo primilo naknadu (ili iznos naknade koji je dospeo) od kupca. Ugovorna obaveza se priznaje kao prihod kada Društvo izvršava svoje ugovorne obaveze.

Troškovi dobijanja ugovora

Društvo se opredelilo da primeni praktično izuzeće za troškove dobijanja ugovora (npr. prodajne provizije) koje dozvoljava Društvu da odmah prizna ove izdatke u bilans uspeha zato što bi period amortizacije imovine koja bi bila priznata bio jedna godina ili kraće.

Značajna komponenta finansiranja

Generalno, Društvo ima kratkoročna potraživanja od kupaca ili prima kratkoročne avanse po osnovu prodaje. Društvo se opredelilo da primeni praktično izuzeće i da ne koriguje obećanu naknadu za efekte značajne komponente finansiranja ako очekuje, prilikom priznavanja ugovora, da će period između prenosa robe ili usluga i momenta kada kupac plaća za tu robu ili uslugu trajati jednu godinu ili kraće.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za sopstvene potrebe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi se sastoje od kamata na kredite, kamatnih potraživanja od plasiranih sredstava i pozitivnih kursnih razlika. Prihod od kamata priznat je u bilansu uspeha po principu vremenskog razgraničenja, koršćenjem metode efektivnog prihoda od sredstva. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

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

Rashodi

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamata obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnosi, a u skladu sa načelom uzročnosti. Komponenta kamatnog rashoda u ratama finansijskog lizinga priznata je u bilansu uspeha po metodi efektivne kamatne stope.

Ostali rashodi

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

Finansijski instrumenti

MSFI 9 – "Finansijski instrumenti" zamenjuje MRS 39 – "Finansijski instrumenti: Priznavanje i merenje" za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, objedinjujući sva tri aspekta računovodstva finansijskih instrumenata: klasifikacija i vrednovanje; obezvređenje; i računovodstvo zaštite od rizika.

Inicijalno priznavanje i vrednovanje

Finansijska sredstva se klasifikuju, u zavisnosti od vrednosti po kojoj se priznaju i od naknadnih efekata vrednovanja, na:

- finansijska sredstva, koja se mere po amortizovanoj vrednosti;
- finansijska sredstva, koja se mere po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- finansijska sredstva, koja se mere po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat.

Klasifikacija finansijskih sredstava pri inicijalnom priznavanju zavisi od karakteristika ugovornog novčanog toka finansijskog sredstva i poslovnog modela za njihovo upravljanje. Sa izuzetkom potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu finansijsku komponentu, Društvo inicijalno meri finansijska sredstva po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove, u slučaju finansijskog sredstva koje nije po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu finansijsku komponentu, mere se po ceni transakcije utvrđene u skladu sa MSFI 15. Kriterijumi na osnovu kojih se vrši klasifikacija i merenje su poslovni model za upravljanje finansijskim sredstvima i ugovorene karakteristike novčanih tokova finansijskih sredstava.

Da bi se finansijsko sredstvo klasifikovalo i merilo po amortizovanoj vrednosti ili fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat, potrebno je dokazati da ugovoreni novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate (SPPI – Solely Payments of Principal and Interest). Ova analiza se naziva SPPI test i izvodi se na nivou finansijskog instrumenta.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Poslovni model za upravljanje finansijskim sredstvima odnosi se na način na koji Društvo upravlja svojim finansijskim sredstvima za generisanje novčanih tokova. Poslovni model određuje da li će novčani tokovi biti rezultat prikupljanja ugovornih novčanih tokova, prodaju finansijskih sredstava ili oboje.

Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava koja zahtevaju isporuku tih sredstava u vremenskom okviru utvrđenom propisima ili konvencija na tržištu (obični način trgovanja) se priznaje na datum trgovanja, tj. na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Naknadno merenje

Nakon početnog odmeravanja, Društvo odmerava finansijsko sredstvo po:

- amortizovanoj vrednosti;
- fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat; ili
- fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po amortizovanoj vrednosti

Ova kategorija je najrelevantnija za Društvo. Društvo procenjuje finansijsku imovinu po amortizovanoj vrednosti ako su ispunjena oba od sledeća dva uslova:

- Finansijska imovina se drži u okviru poslovnog modela sa ciljem da se finansijska sredstva drže radi naplate ugovornih novčanih tokova;
- Ugovorni uslovi finansijskog sredstva proizilaze iz određenih datuma novčanih tokova koji predstavljaju isključivo naplatu glavnice i kamate na neplaćeni dug.

Finansijska imovina po amortizovanoj vrednosti naknadno se meri metodom efektivne kamatne stope uz procenu obezvređenja. Dobici i gubici se priznaju u bilansu uspeha kada se sredstvo prestane priznavati, izmeni ili obezvredi.

Finansijska sredstva Društvo po amortizovanom trošku uključuju potraživanja od kupaca.

Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat

Društvo meri dužničke instrumente po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat ako su ispunjena oba od sledeća dva uslova:

- Finansijska imovina se drži u okviru poslovnog modela sa ciljem da se finansijska sredstva drže radi naplate ugovornih novčanih tokova i prodaje; i
- Ugovorni uslovi finansijskog sredstva proizilaze iz određenih datuma novčanih tokova koji predstavljaju isključivo naplatu glavnice i kamate na neplaćeni dug.

Za dužničke instrumente po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat, prihodi od kamata, obračun kursnih razlika i gubici po osnovu obezvređenja vrednosti instrumenta ili poništenja obezvređenja se priznaju u bilansu uspeha i izračunavaju se na isti način kao i za finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti. Preostale promene fer vrednosti priznaju se u ukupnom ostalom rezultatu.

Dužnički instrumenti Društvo vodi po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat mogu da budu ulaganja u dužničke instrumente koji se kotiraju na aktivnom tržištu i koje bi Društvo prikazalo kroz ostalu dugoročnu finansijsku imovinu.

Na dan 01.01.2021. godine i 31.12.2021. godine, Društvo nije imalo finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju kroz ukupan ostali rezultat.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha uključuju finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, finansijska sredstva određena po početnom priznavanju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, ili finansijska sredstva koja se moraju vrednovati po fer vrednosti. Finansijska sredstva se klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja ako su stečena za potrebe trgovanja, u svrhu prodaje ili otkupa u bliskoj budućnosti. Finansijska sredstva sa novčanim tokovima koji nisu isključivo plaćanja glavnice i kamata klasifikuju se i mere po fer vrednosti kroz bilans uspeha, bez obzira na poslovni model.

Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha iskazuju se u izveštaju o finansijskoj poziciji po fer vrednosti sa neto promenama fer vrednosti priznatim u bilansu uspeha. Dividende na vlasnička ulaganja koje se aktivno kotiraju na tržištima hartija od vrednosti se takođe priznaju kao deo prihoda u bilansu uspeha kada je utvrđeno pravo na naplatu.

Na dan 01.01.2021. godine i 31.12.2021. godine Društvo nije imalo finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Finansijsko sredstvo (ili, gde je primenljivo, deo finansijskog sredstva ili deo grupe sličnih finansijskih sredstava) primarno se prestaje priznavati (tj. uklanja iz izveštaja o bilansa stanja Društva) kada:

- je pravo na primanje novčanih tokova od finansijskog sredstva isteklo ili
- je Društvo prenalo svoja prava na primanje novčanih tokova od finansijskog sredstva ili je preuzela obavezu da plati primljene gotovinske tokove u potpunosti bez značajnog kašnjenja treće strani i ako je:
 - a) prenela suštinski sve rizike i koristi od imovine, ili
 - b) nije prenela niti zadržala suštinski sve rizike i koristi od finansijskog sredstva, ali je prenela kontrolu nad tim sredstvom

Obezvredjenje finansijskih sredstava

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

Za potraživanja od kupaca Društvo primenjuje praktičnu olakšicu (pojednostavljeni pristup) prilikom obračuna ECL. S tim u vezi, Društvo ne prati promene u kreditnom riziku, već priznaje obezvredjenje na osnovu ECL-a tokom celog životnog veka, koji može biti obračunat na individualnoj ili grupnoj (portfolio) osnovi na dan izveštavanja.

Procena ECL-a na individualnoj osnovi se vrši za one kupce koji ispunjavaju jedan od sledećih uslova: postoji dogovoren plan otplate zvanično prihvaćen od strane kupca, kupac je obezbedio bankarsku garanciju za obezvredjenje potraživanja, kupac je obuhvaćen regresnim faktoring ugovorom, kupci koji su pred utuženjem, kupci koji su postali nelikvidni, u likvidaciji ili su isključeni iz registra privrednih društava/preduzetnika, kupci koji su matična ili ostala povezana lica.

Kod individualnog pristupa Društvo procenjuje nadoknadivi iznos salda potraživanja svakog pojedinačnog kupca uzimajući u obzir: poštovanje valute plaćanja, poštovanje otplatnih planova, nadoknadivost postojeće bankarske garancije ili založenih sredstava, profil rizika kupca i buduće informacije.

Iznos očekivanog kreditnog gubitka za potraživanje od kupaca je osetljiv na promene u okolnostima i projekcijama budućih ekonomskih uslova. S tim u vezi, istorijsko iskustvo Društva u vezi sa kreditnim gubicima potraživanja od kupaca može se razlikovati od njihovih stvarnih „stopa neizvršenja obaveza“ u budućnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Finansijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje u pogledu naplate ugovorenih novčanih tokova. Otpis ima tretman prestanka priznavanja finansijske imovine.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u finansijskim izveštajima Društva iskazuju se gotovina u blagajni i stanja na tekućim računima i ostala novčana sredstva raspoloživa do tri meseca.

Finansijske obaveze

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

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele rashoda ili prihoda od kamate tokom relevantnog perioda. Efektivna kamatna stopa je stopa koja tačno diskonтуje očekivane buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili, gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost prilikom početnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne i kratkoročne obaveze po osnovu odobrenih kredita od banaka, matičnih i povezanih lica, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Obaveza je kratkoročna ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne. U cilju ispravnog prikazivanja dugoročnih i kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se razgraničenje dela dugoročnih finansijskih obaveza koje dospevaju u roku od godinu dana od dana bilansa, sa dugoročnih obaveza na poziciju kratkoročnih finansijskih obaveza - deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, što zbog kratkoročne prirode ovih obaveza odgovara njihovoj nominalnoj vrednosti.

Prestanak priznavanja finansijske obaveze

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla. U slučaju gde se postojeća finansijska obaveza zameni drugom obavezom prema istom poveriocu, ali pod značajno promenjenim uslovima, ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu.

Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava u skladu sa fiskalnim propisima u Republici Srbiji, primenom propisane poreske stope na osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu. Tekuća poreska sredstva i obaveze za tekući i prethodni period se mere po iznosu za koji se očekuje da će biti refundiran ili plaćen poreskim vlastima. Rukovodstvo periodično procenjuje primenjen poreski tretman pojedinih stavki u poreskom bilansu kod kojih je primenjiva poreska regulativa podložna različitim tumačenjima i u skladu sa tim evidentira rezervisanja ukoliko su neophodna.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Odloženi porezi

Odloženi porezi na dobit se obračunavaju i priznaju po metodi obaveza na sve privremene razlike na dan bilansa stanja između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihove sadašnje vrednosti za svrhe finansijskog izveštavanja.

Odložene poreske obaveze priznaju se na sve oporezive privremene razlike, izuzev:

- ukoliko odložene poreske obaveze proističu iz inicijalnog priznavanja „goodwill“-a ili sredstava i obaveza u transakciji koja nije poslovna kombinacija i, u trenutku nastanka nema uticaja na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit ili gubitak; i
- na oporezive privremene razlike u vezi sa učešćem u zavisnim preduzećima, pridruženim preduzećima i zajedničkim ulaganjima gde se trenutak ukidanja privremene razlike može kontrolisati i izvesno je da privremena razlika neće biti ukinuta u doglednom vremenskom roku.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve odbitne privremene razlike i prenešene neiskorišćene poreske kredite i poreske gubitake do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se sve privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti, izuzev:

- ukoliko su odložena poreska sredstva koja se odnose na privremene razlike nastala iz inicijalnog priznavanja sredstava ili obaveza u transakciji koja nije poslovna kombinacija i, u trenutku nastanka nema uticaja na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit ili gubitak; i
- na oporezive privremene razlike u vezi sa učešćem u zavisnim preduzećima, pridruženim preduzećima i zajedničkim ulaganjima odložena poreska sredstva mogu se priznati samo do mere do koje je izvesno da će privremene razlike biti ukinute u doglednoj budućnosti i da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se sve privremene razlike mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno izmirenja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa i propisa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke prethodno priznate direktnim knjiženjem na poziciji kapitala priznaje se u kapitalu, a ne u bilansu uspeha.

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze mogu se prikazati u prebijenom iznosu ukoliko postoji zakonom definisano pravo da se u prebijenom iznosu prikazuju tekuća poreska sredstva i tekuće poreske obaveze i ukoliko se odloženi porezi odnose na istog poreskog obveznika i na istu poresku jurisdikciju.

Prihodi, rashodi i sredstva priznaju se u neto iznosu bez iznosa poreza na dodatu vrednost, osim u slučajevima kada se iznos poreza na dodatu vrednost nastao prilikom kupovine roba i usluga ne može nadoknaditi od poreskih vlasti, u kom slučaju se porez na dodatu vrednost priznaje kao deo nabavne vrednosti sredstva ili deo troška.

Neto iznos poreza na dodatu vrednost koji je nadoknadiv od ili plativ poreskim vlastima je uključen kao deo potraživanja ili obaveza u bilansu stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Kratkoročne naknade zaposlenima

Društvo u okviru svog redovnog poslovanja zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje, doprinose za osiguranje od nezaposlenosti i porez na dohodak, obračunati na bazi bruto zarade zaposlenih, kao i naknade za topli obrok, putne akontacije i regrese, u skladu sa zakonom.

Društvo plaća ove doprinose po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinos priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova ili sličnih planova naknada, i prema tome, nema obaveza po ovim osnovama. Dodatno, Društvo nema obavezu finansiranja drugih naknada svojim trenutnim i/ili bivšim radnicima.

Naknade zaposlenima nakon prekida radnog odnosa i ostale dugoročne naknade zaposlenima

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od dve prosečne bruto mesečne zarade ostvarene u republici u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Naknade pri odlasku u penziju nisu pokrivene sredstvima iz fonda. Trošak ovih naknada utvrđuje se primenom aktuarske metode projektovane kreditne jedinice.

Aktuarski dobici i gubici priznaju se kao komponente ostalog rezultata u periodu u kome nastanu. Ove stavke se ne reklassifikuju u bilans uspeha u narednim periodima.

Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze i, s tim u vezi, je izvršilo rezervisanja po tom osnovu u prezentiranim finansijskim izveštajima.

Naknade rukovodstvu

Naknade koje se isplaćuju izvršnom rukovodstvu Društva za njihove usluge izvršene u toku redovnog radnog vremena obuhvata zaradu po ugovoru i bonusu za izvršenje koji se utvrđuje u skladu sa ostvarenim rezultatima poslovanja.

Donacije

Donacije se priznaju u njihovoј fer vrednosti kada postoji razuman stepen uverenja da će donacija biti primljena i ostali prateći uslovi biti ispunjeni. Donacija koja se odnosi na trošak priznaje se kao prihod tokom perioda koji je potreban da bi se donacija povezala na sistemskoj osnovi sa troškovima koji iz nje trebaju biti nadoknađeni. Kada se donacija odnosi na sredstvo, fer vrednost donacije se evidentira na računima odloženih prihoda, koji se, zatim, priznaju u bilansu uspeha tokom procenjenog korisnog veka upotrebe datog sredstva u jednakim godišnjim iznosima.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju u visini nabavne vrednosti umanjene za akumuliranu amortizaciju i eventualno nastalo obezvređenje. Nabavnu vrednost čini fakturisana vrednost, uvećana za sve troškove nastale do dovođenja sredstva u odgovarajuće stanje i lokaciju.

Troškovi popravki i održavanja priznaju se kao rashod u periodu u kom su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Amortizacija se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procjenjenog korisnog veka upotrebe primenom godišnjih stopa amortizacije, kako sledi:

Imovina	<u>Stopa amortizacije</u>
Građevinski objekti	2% - 3%
Proizvodna oprema	5% - 33%
Vozila	16% - 17%
Nameštaj	7% - 20%

Nekretnine, postrojenja i oprema isknjižavaju se iz evidencije po otuđenju ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od kontinuirane upotrebe tog sredstva. Dobitak ili gubitak po osnovu isknjižavanja sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Obezvrednjenje nemonetarnih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo procenjuje da li postoje indikacije obezvrednjenja nekog sredstva. Ukoliko postoje, Društvo formalno procenjuje njegovu nadoknadivu vrednost. Ukoliko se utvrdi da je knjigovodstvena vrednost veća od nadoknadive vrednosti, vrši se umanjenje do nivoa procenjene nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost nekog sredstva ili "jedinice koja generiše novac", ukoliko sredstvo ne generiše gotovinske tokove nezavisno od drugih sredstava ili grupa sredstava, jednak je višoj od neto prodajne ili upotrebne vrednosti. Za potrebe utvrđivanja upotrebne vrednosti procenjeni budući tokovi gotovine se diskontuju na njihovu sadašnju vrednost koristeći diskontnu stopu pre poreza koja odražava trenutnu tržišnu ocenu vremenske vrednosti novca i rizik specifičan za to sredstvo. U određivanju fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje koristi se odgovarajuća tehnika procene.

Zalihe

Gotovi proizvodi i nedovršena proizvodnja se vrednuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža. Cena koštanja obuhvata direktnе troškove materijala i rada i proporcionalni deo opštih troškova na osnovu normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta bez uključivanja troškova pozajmljivanja.

Zalihe materijala i rezervnih delova kao i nabavlјene nepokretnosti koje su namenjene daljoj prodaji se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža. Nabavna vrednost uključuje fakturnu vrednost dobavljača, uvozne dažbine, troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu povezati sa dovođenjem zaliha na postojeću lokaciju i u postojeće stanje. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena pod normalnim uslovima poslovanja, umanjena za procenjene troškove finalizacije proizvoda i za procenjene troškove prodaje.

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovornu) koja je rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će odlivi ekonomskih koristi nastati radi izmirenja obaveze i kada se može izvršiti pouzdana procena obaveze. Ukoliko je vremenska vrednost novca značajna, rezervisanja se iskazuju u diskontovanom iznosu očekivanih budućih novčanih tokova, uz primenu diskontne stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koju se priznaje rezervisanje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.4. Zakupi – politika u primeni od 1. januara 2021. godine

Društvo procenjuje u trenutku zaključenja ugovora da li ugovor predstavlja ugovor o lizingu, da li sadrži elemente lizinga odnosno da li se ugovorom ustupa pravo kontrole nad korišćenjem određene imovine tokom datog perioda u zamenu za naknadu.

2.4.1. Društvo kao korisnik lizinga (zakupac)

Društvo primenjuje jedinstveni pristup priznavanja i merenja za sve lizing ugovore, osim za kratkoročni lizing i lizing imovine male vrednosti. Od prvog dana trajanja lizinga, Društvo priznaje imovinu sa pravom korišćenja i obavezu po osnovu lizinga.

a) Imovina sa pravom korišćenja

Društvo odmerava imovinu nad kojom ima pravo korišćenja na datum početka lizinga. Imovina sa pravom korišćenja vrednuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke od obezvređenja, i usklađenoj za eventualna ponovna odmeravanja obaveza po osnovu lizinga. Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja uključuje iznos početno odmerene obaveze po osnovu lizinga, početne direktnе troškove koje je uzrokovalo društvo i plaćanja po osnovu lizinga izvršena na dan ili pre prvog dana trajanja lizinga, umanjena za primljene podsticaje za zakup i procenu troškova demontaže, uklanjanja ili vraćanja imovine koja je predmet lizinga u prvobitno stanje. Imovina sa pravom korišćenja amortizuje se po proporcionalnoj metodi, od prvog dana trajanja lizinga do kraja njenog korisnog veka trajanja ili do isteka perioda lizinga, koji god od tih datuma bude ranije. Ukoliko se lizingom prenosi vlasništvo nad imovinom koja je predmet lizinga na Društvo kao korisnika lizinga do kraja trajanja lizinga, odnosno ukoliko nabavna vrednost te imovine sa pravom korišćenja ukazuje na to da će korisnik lizinga iskoristiti opciju otkupa, korisnik lizinga imovinu koja je predmet lizinga amortizuje od prvog dana trajanja lizinga do kraja korisnog veka trajanja imovine. Društvo priznaje pravo na korišćenje imovine po osnovu lizing ugovora u okviru bilansa stanja kao zasebne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme koja je uzeta u zakup. Troškovi amortizacije prava na korišćenje imovine prikazani su kao trošak amortizacije perioda.

b) Obaveze po osnovu lizinga

Na dan početka zakupa, Društvo priznaje obaveze po osnovu lizinga, merene po sadašnjoj vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izvršena na taj dan. Navedena plaćanja za lizing uključena u odmeravanje obaveze obuhvataju fiksna plaćanja (uključujući fiksna plaćanja po suštini), umanjena za sve primljene podsticaje za zakup, varijabilna plaćanja koja zavise od indeksa ili stope, i iznosi za koje se očekuje da dospeju na plaćanje korisniku lizinga u okviru garantovane rezidualne vrednosti. Pomenuta lizing plaćanja takođe uključuju cenu korišćenja opcije otkupa ukoliko postoji realna verovatnoća da će korisnik lizinga iskoristiti tu opciju i plaćanje kazni za raskidanje lizinga, ukoliko period trajanja lizinga pokazuje da je Društvo kao korisnik lizinga iskoristilo tu opciju. Varijabilna plaćanja po osnovu lizinga koja ne zavise od indeksa ili stope priznaju se kao rashod u periodu u kom nastaje događaj ili uslov koji uzrokuje ta plaćanja.

Iz perspektive merenja i evidentiranja lizinga, MSFI 16 zahteva različita procenjivanja od kojih najznačajnija se odnose na period trajanja lizing ugovora kao i diskontne stope koja se koristi u obračunu sadašnje vrednosti obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.4. Zakupi – politika u primeni od 1. januara 2021. godine (nastavak)

2.4.1. Društvo kao korisnik lizinga (zakupac) (nastavak)

Pri određivanju perioda trajanja lizing ugovora, neophodno je uzeti u obzir:

- Period bez mogućnosti otkazivanja (koji uključuje period pokriven opcijom za prekid lizinga, ukoliko samo zakupodavac ima pravo da prekine lizing).
- Opcioni period za produžetak lizinga, ukoliko postoji realna verovatnoća da će zakupac upotrebiti tu opciju.
- Periodi pokriveni opcijom za prekid lizinga, ukoliko postoji realna verovatnoća da zakupac neće upotrebiti tu opciju.

Prilikom izračunavanja sadašnje vrednosti lizing plaćanja, Društvo koristi svoju inkrementalnu stopu pozajmljivanja na dan početka zakupa. Inkrementalna stopa zaduživanja je kamatna stopa koju bi korisnik lizinga morao da plati da u sličnom roku i uz slične garancije pozajmi sredstva neophodna za nabavku imovine slične vrednosti kao imovine sa pravom korišćenja u sličnom ekonomskom okruženju. Nakon datuma početka lizinga, iznos obaveza za lizing se povećava za kamatu i umanjuje za izvršene isplate zakupnina. Pored toga, knjigovodstvena vrednost obaveza za zakup se ponovo vrednuje ukoliko je došlo do modifikacije, promene trajanja lizinga, promene iznosa za koje se očekuje da dospeju na plaćanje (npr. promene u budućim plaćanjima usled promene indeksa ili stope koji su korišćenja kod njihovog utvrđivanja) ili promena u proceni opcije otkupa predmeta zakupa.

Obaveze po osnovu lizing ugovora se prepoznaju u okviru finansijskih obaveza i klasifikuju po ročnosti u skladu sa ugovorenim plaćanjima.

Kamata na obavezu po osnovu lizinga u svakom periodu tokom trajanja lizinga biće jednaka iznosu koji daje konstantnu periodičnu stopu kamate na preostali deo obaveze po osnovu lizinga. Troškovi pripisa kamate za lizing ugovore su prikazani u okviru finansijskih rashoda.

c) Kratkoročni lizing i lizing imovine male vrednosti

Društvo primenjuje izuzeće za priznavanje kratkoročnog lizinga na sve kratkoročne zakupe imovine sa pravom korišćenja (tj. one zakupe koji imaju rok 12 meseci ili kraće od datuma početka i ne sadrže opciju otkupa). Društvo primenjuje konzistentan pristup za sve ugovore iz iste klase imovine. Ukoliko se činjenice i okolnosti promene Društvo radi ponovnu procenu da li još uvek ima pravo izuzeća za datu imovinu. Takođe se primenjuje izuzeće za priznavanje lizinga imovine male vrednosti izuzev kod imovine koja je usko povezana i funkcionalno zavisna od druge imovine. Granica za utvrđivanje imovine male vrednosti iznosi EUR 5.000 po zvaničnom srednjem kursu NBS-a, za pojedinačno sredstvo kao novonabavljeni bez obzira na starost sredstva koje se uzima u zakup. Društvo vrši obaveznu istovremenu analizu prirode sredstva, kako bi procenilo da li se predmet lizinga kvalificuje za izuzeće sredstva male vrednosti. Plaćanja zakupnina po kratkoročnom zakupu i zakupu imovine male vrednosti priznaju se kao rashod srazmerno tokom trajanja zakupa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.4. Zakupi – politika u primeni od 1. januara 2021. godine (nastavak)

2.4.2. Društvo kao davalac lizinga (zakupodavac)

Lizing ugovori kod kojih Društvo ne prenosi suštinski sve rizike i koristi svojstvene vlasništvu nad predmetom zakupa klasiku se kao operativni lizing ugovori. Prihodi od lizinga se priznaju srazmerno periodu trajanja lizinga i prikazuju kao deo poslovnih prihoda u bilansu uspeha zbog njihove operativne prirode. Početni direktni troškovi ugovaranja operativnog lizinga dodaju se na knjigovodstvenu vrednosti imovine koja se izdaje u zakup i priznaju se tokom trajanja lizinga na istoj osnovi kao i prihodi od lizinga.

2.5. PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

Društvo prvi put primenjuje MSFI 16 Lizing u priloženim finansijskim izveštajima. Priroda i efekti promena kao rezultat primene novog standarda opisani su u nastavku.

2.5.1. MSFI 16 Lizing

MSFI 16 Lizing zamenjuje MRS 17 Lizing, IFRIC 4 Utvrđivanje da li aranžman sadrži, SIC-15 Operativni lizing - podsticaji, i SIC-27 Procena suštine transakcija koje uključuju pravni oblik lizinga počev od godišnjih perioda koji počinju na ili nakon 1. januara 2019. godine za finansijske izveštaje pripremljene u skladu sa MSFI. U Republici Srbiji, za finansijske izveštaje koji se pripremaju u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima primenljivim u Republici Srbiji, obavezna je primena MSFI 16 za pripremu finansijskih izveštaja počev od 1. januara 2021. godine. Standard utvrđuje principe za priznavanje, merenje, prikazivanje i obelodanjivanje zakupa i zahteva da zakupci priznaju većinu zakupa u bilansu stanja.

MSFI 16 uvodi jedinstveni pristup računovodstvenog evidentiranja lizinga u knjigama zakupca koji zahteva da se za sve lizing ugovore prepoznaju obaveze i imovina u okviru bilansa stanja, uz praktične olakšice vezane za kratkoročni lizing i lizing sredstava male vrednosti. Na datum početka zakupa, zakupac će priznati obavezu za plaćanje lizinga (tj. obavezu za lizing) i imovinu koju predstavlja pravo da se koristi predmetno sredstvo tokom trajanja zakupa (tj. imovinu sa pravom korišćenja). Od zakupca se zahteva da odvojeno prizna trošak kamate na obavezu za lizing i trošak amortizacije za imovinu sa pravom korišćenja.

Zakupci će takođe morati ponovo da vrednuju obavezu za lizing po nastanku određenih događaja (npr. promena u trajanju lizinga, promena u budućim plaćanjima lizinga usled promene indeksa ili stope koja se koristi za određivanje tih plaćanja). Zakupac će generalno priznati iznos ponovnog vrednovanja obaveze za lizing kao korekciju imovine sa pravom korišćenja.

Računovodstveno obuhvatanje zakupa od strane zakupodavca prema MSFI 16 značajno se ne menja u odnosu na MRS 17. Zakupodavci će i dalje klasifikovati zakupe kao operativni ili finansijski lizing koristeći slične principe kao u MRS 17. Stoga, MSFI 16 nema uticaja na zakupe kod kojih je Društvo zakupodavac.

Društvo ima ugovore o zakupu poslovnih objekata i automobila i koristilo je inkrementalnu stopu od 2,5% za objekte i 3,5% za automobile.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.5. PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA (nastavak)

2.5.1. MSFI 16 Lizing (nastavak)

Efekat usvajanja MSFI 16 na dan 1. januara 2021. godine je sledeći:

Sredstvo koje predstavlja pravo korišćenja	<i>RSD '000</i>
Vozila uzeta u lizing sa pravom koriscenja preko godinu dana	21.752
Oprema uzete u lizing sa pravom koriscenja preko godinu dana	1.126
Show room uzet u lizing sa pravom koriscenja preko godinu dana	61.277
Nekretnine uzete u lizing sa pravom koriscenja preko godinu dana	63.823
Ukupno	147.978

Obaveze po osnovu lizinga

	<i>RSD '000</i>	
	Dugoročni deo	Kratkoročni deo
Obaveze po osnovu lizinga automobili	8.533	7.114
Obaveze po osnovu opreme uzete u lizing	651	240
Obaveze po osnovu lizinga – show room	41.787	11.301
Obaveze po osnovu lizinga poslovnog prostora	40.210	12.561
Ukupno	91.181	31.216

Obaveze po osnovu lizinga na dan 1. januar 2021. godine mogu se uskladiti sa minimalnim lizing plaćanjima za operativni lizing na dan 31. decembar 2020. godine, kako sledi:

U hiljadama dinara	Gradjevinski objekti	Transportna oprema
Obaveze		
Buduća vrednost minimalnih plaćanja za operativni lizing na dan 31. decembra 2020. godine	135,958	23,084
Prosečna ponderisana inkrementalna stopa pozajmljivanja na dan 1. januara 2021. godine	2,50%	3,50%
Diskontovana vrednost minimalnih lizing plaćanja za operativni lizing		17,977
na dan 1. januara 2021.godine	126,226	
Obaveze za lizing na dan 1. januara 2021.		
godine	126,226	17,977

Društvo ima ugovore o zakupu građevinskih objekata koji su zaključeni na različite periode vremena. Građevinski objekti koji je koriste kao prodajno-magacinski prostori imaju period zakupa između 5 i 10 godina, dok izložbeni salon – show room ima zakup u trajanju od 5 godina.

Društvo ima ugovore o zakupu transportne opreme koji su zaključeni na period od 4 godine. Svi ugovori se odnose na zakup putničnih vozila.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.5. PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA (nastavak)

2.5.1. MSFI 16 Lizing (nastavak)

U nastavku su prikazane knjigovodstvene vrednosti imovine sa pravom korišćenja i njihova kretanja tokom perioda:

Imovina sa pravom korišćenja (u hiljadama dinara)	Građevinski objekti	Transportna oprema	Ukupno
Stanje na dan 1. januar 2021. godine	126,226	17,977	144,203
Nove nabavke		3,775	3,775
Otuđenja			
Amortizacija	22,447	6,399	28,846
Uskladištanje za kursne razlike			
Stanje na dan 31. decembar 2021.	103,779	15,353	119,132

U nastavku su prikazane knjigovodstvene vrednosti obaveza za lizing (koje su deo dugoročnih i kratkoročnih obaveza) i kretanja tokom perioda:

Obaveze po osnovu lizinga (u hiljadama dinara)	Ukupno
Stanje na dan 1. januar 2021. godine	144,203
Nove nabavke	3,775
Trošak kamate	3,512
Lizing plaćanja	(29,093)
Uskladištanje za kursne razlike	
Stanje na dan 31. decembar 2021. godine	122,397
Kratkoročne lizing obaveze	31,216
Dugoročne lizing obaveze	91,181
Ukupno	122,397

Dospeće diskontovanih vrednosti lizing obaveza je prikazano u sledećoj tabeli:

	Do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dospeće lizing obaveza	31,216	80,336	10,845	122,397

Iznosi priznati u Bilansu uspeha su bili sledeći:

U hiljadama dinara	2021
Trošak amortizacije za sredstva sa pravom korišćenja	28,846
Trošak kamata obračunat na obaveze za lizing	3,512
Varijabilni troškovi zakupa	
Kursne razlike	
Ukupno:	32,358

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

3. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	RSD '000	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 34)		14.045	15.878
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 34)		96.906	77.353
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu – treća lica		640.160	584.725
Prihod od prodaje robe na inostranom tržištu – treća lica		36.604	23.018
Ukupno		787.715	700.974

4. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	RSD '000	2021.	2020.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 34)		638.752	434.071
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 34)		227.873	257.036
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		1.832.170	1.517.948
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		2.486.253	1.732.143
Ukupno		5.185.048	3.941.198

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	RSD '000	2021.	2020.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija		2.967	1.174
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		3.142	3.142
Prihodi od zakupnine		1.270	1.185
Ostali poslovni prihodi		19.847	3.728
Ukupno		27.226	9.229

6. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE
(OSIM FINANSIJSKE)

	RSD '000	2021.	2020.
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha robe		21.230	1.108
Ukupno		21.230	1.108

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	RSD '000	2021.	2020.
Nabavna vrednost prodate robe		<u>637.516</u>	<u>573.913</u>
Ukupno		<u>637.516</u>	<u>573.913</u>

8. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	RSD '000	2021.	2020.
Direktni materijal		3.815.339	2.757.505
Rezervni delovi i sitan alat		4.637	10.503
Ostali potrošni materijal		75.780	54.319
Troškovi goriva i energije		128.729	116.572
Ukupno		<u>4.024.485</u>	<u>2.938.899</u>

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	RSD '000	2021.	2020.
Bruto zarade		502.578	434.073
Doprinosi na zarade na teret poslodavca		79.415	67.820
Ostali lični rashodi i naknade		18.880	8.665
Ukupno		<u>600.873</u>	<u>510.558</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	RSD '000	2021.	2020.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 21)		113.055	119.558
Amortizacija nematerijalne imovine (Napomena 20)		1.876	1.550
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme uzete u lizing sa pravom koriscenja preko godinu dana		<u>28.845</u>	-
Ukupno		<u>143.776</u>	<u>121.108</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

11. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE) I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	RSD '000	2021.	2020.
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	37.817	24.183	
Rashodi od usklađivanja vrednosti zaliha materijala i robe	876	4.369	
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	1.184	106.235	
Ukupno	39.877	134.787	

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	RSD '000	2021.	2020.
Troškovi zakupa	515	25.924	
Troškovi transporta, poštarina, telefona	96.112	77.897	
Troškovi usluga održavanja	21.592	18.457	
Troškovi marketinga i sajmova	45.140	39.632	
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	59.085	52.594	
Ukupno	222.444	214.504	

13. TROŠKOVI REZERVISANJA

Troškovi rezervisanja odnose se na rezervisanja za otpremnine.

	RSD '000	2021.	2020.
Rezervisanja za otpremnine	10.185	4.255	
Ukupno	10.185	4.255	

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	RSD '000	2021.	2020.
Troškovi poreza i ostalih dažbina	11.362	11.953	
Troškovi bankarskih usluga	3.387	1.962	
Troškovi reprezentacije	11.007	5.967	
Troškovi osiguranja	6.913	7.432	
Troškovi obezbeđenja	10.977	10.388	
Ostali nematerijalni troškovi	100.348	88.263	
Ukupno	143.994	125.965	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

15. FINANSIJSKI PRIHODI

	RSD '000	2021.	2020.
Prihodi od kamata (od trećih lica)		659	1.141
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		242	140
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima		<u>23.063</u>	<u>50.884</u>
Ukupno		<u>23.964</u>	<u>52.165</u>

16. FINANSIJSKI RASHODI

	RSD '000	2021.	2020.
Rashodi kamata (prema trećim licima)		9.598	6.519
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule		665	131
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima		230	4.514
Ostali finansijski rashodi		<u>3.512</u>	-
Ukupno		<u>14.005</u>	<u>11.164</u>

17. OSTALI PRIHODI, PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE) I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	RSD '000	2021.	2020.
Prihodi od prodaje materijala		74.198	6.394
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha robe		21.230	1.107
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		10.494	40.837
Prihodi od usklađivanja vrednosti ukidanja prethodnih obezvređenja		1.125	1.063
Ostali prihodi		<u>18.595</u>	<u>7.793</u>
Ukupno		<u>125.642</u>	<u>57.194</u>

18. OSTALI RASHODI

	RSD '000	2021.	2020.
Manjovi, rashodi, otpisi, vanredni rashodi		28.493	2.435
Rashod po osnovu direktnog otpisa potraživanja		4.510	4.082
Gubici po osnovu prodaje i rashoda imovine		3.508	3.019
Ostali rashodi		<u>6.654</u>	<u>7.127</u>
Ukupno		<u>43.165</u>	<u>16.663</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

19. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit za 2021. godinu i 2020. godinu su sledeće:

	RSD '000	2021.	2020.
Tekući porez na dobit		(13.898)	(5.589)
Odloženi poreski rashod perioda		-	(10.979)
Odloženi poreski prihod perioda		<u>11.965</u>	-
 Ukupno		 <u>(1.933)</u>	 <u>(16.566)</u>

Usaglašavanje poreza na dobitak i proizvoda rezultata poslovanja pre oporezivanja i propisane poreske stope je dano kao što sledi:

	RSD '000	2021.	2020.
Dobit pre oporezivanja		<u>293.574</u>	<u>108.271</u>
Obračunata obaveza primenom propisane stope od 15%		<u>44.036</u>	<u>16.241</u>
Efekat poreske amortizacije		<u>3.323</u>	<u>1.899</u>
Poreski efekti rashoda i prihoda koji se ne priznaju u poreske svrhe		<u>14.579</u>	<u>15.351</u>
 Tekuća poreska obaveza		 <u>32.780</u>	 <u>33.490</u>
Umanjenje obaveze po osnovu iskorišćenja poreskih kredita		<u>18.882</u>	<u>27.901</u>
 Tekući porez		 <u>13.898</u>	 <u>5.589</u>

Potraživanje za porez na dobit po osnovu uplaćenih akontacija na dan 31. decembar 2021. godine iznosi RSD 35.516 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 49.414 hiljada) i iskazan je unutar pozicije Druga potraživanja.

Preplata poreza na dobit na dan 31. decembar 2021. godine iznosi RSD 35.859 hiljada i koristiće se u narednim godinama za akontacije poreza na dobit tekuće godine dok se ne iskoristi.

Po osnovu poreskog podsticaja po članu 50.a Zakona o porezu na dobit Društvo koristi umanjenje obračunatog poreza, koji za 2021. godinu iznosi 71,64% i taj podsticaj može koristiti u narednih 6 godina.

Komponente odloženih poreza su prikazane kao što sledi:

	Bilans stanja		Bilans uspeha	
	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.
Odložena poreska sredstva				
Privremene razlike na osnovnim sredstvima i nematerijalnim ulaganjima	47.654	35.690	6.471	(10.977)
Odložena poreska sredstva po osnovu zaliha			<u>18.436</u>	
 Ukupno odložena poreska sredstva	 <u>47.654</u>	 <u>35.690</u>	 <u>24.907</u>	 <u>(10.977)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

19. POREZ NA DOBIT (nastavak)

U skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit tokom 2013. godine na snagu je stupio Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se primenjuju po principu "van dohvata ruke" pri utvrđivanju cena transakcija među povezanim stranama. U skladu sa ovim Zakonom i Pravilnikom, Društvo će zajedno sa poreskim bilansom za 2021. godinu predati i studiju transfernih cena, po osnovu koje je izvršilo korekciju oporezive dobiti za iznos od RSD 9.218 hiljada.

20. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Softver i licence	RSD '000 Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>		
Na dan 1. januar 2020. godine	<u>22.005</u>	<u>22.005</u>
 Nabavke	 <u>545</u>	 <u>545</u>
Na dan 31. decembar 2020. godine	<u>22.550</u>	<u>22.550</u>
 Nabavke	 <u>1.133</u>	 <u>1.133</u>
Otudjenja i otpisi		
Na dan 31. decembar 2021. godine	<u>23.683</u>	<u>23.683</u>
 <i>Ispravka vrednosti</i>		
Na dan 1. januar 2020. godine	<u>16.453</u>	<u>16.453</u>
 Amortizacija	 <u>1.550</u>	 <u>1.550</u>
Na dan 31. decembar 2020. godine	<u>18.003</u>	<u>18.003</u>
Amortizacija (napomena 10)	<u>1.876</u>	<u>1.876</u>
 Na dan 31. decembar 2021. godine	<u>19.879</u>	<u>19.879</u>
Sadašnja vrednost na 31. decembar 2020. godine	<u>4.547</u>	<u>4.547</u>
Sadašnja vrednost na 31. decembar 2021. godine	<u>3.804</u>	<u>3.804</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

RSD '000

	Zemljište	Gradjevinski objekti	Oprema	Ulaganja u tude nekretnine, postojanja i opremu i ostale nekretnine	Investicije u toku i avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje, 1. januar 2020. godine	95.773	1.297.375	1.546.594	36.471	734	2.976.947
Nabavke	211	-	57.186	5.903	67.549	130.849
Prenosi	-	-	64.009	-	(65.742)	(1.733)
Otuđenja i otpisi	(303)	-	(27.464)	-	-	(27.767)
Zatvaranje avansa	-	-	-	-	-	-
Stanje, 31. decembar 2020. godine	95.681	1.297.375	1.640.325	42.374	2.541	3.078.296
 Nabavke	 9.350	 98.899	 1.163	 8.593	 118.055	
Prenosi	-	-	-	(356)	(356)	
Otuđenja i otpisi	-	-	(34.870)	-	-	(34.870)
Stanje, 31. decembar 2021. godine	95.681	1.306.725	1.704.354	43.537	10.778	3.161.075
 <i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje, 1. januar 2020. godine	-	279.618	1.284.582	14.589	-	1.578.789
Amortizacija (napomena 10)	-	32.135	80.129	7.293	-	119.557
Otuđenja i otpisi	-	-	(23.909)	-	-	(23.909)
Stanje, 31. decembar 2020. godine	-	311.753	1.340.802	21.882	-	1.674.437
Amortizacija (napomena 10)	-	32.226	72.940	7.889	-	113.055
Otuđenja i otpisi	-	-	(29.890)	-	-	(29.890)
Stanje, 31. decembar 2021. godine	-	343.979	1.383.852	29.771	-	1.757.602
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2020. godine	95.681	985.622	299.523	20.492	2.541	1.403.859
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2021. godine	95.681	962.746	320.502	13.765	10.778	1.403.472

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Društvo je na osnovu Odluke Skupštine dana 13. februara 2017. godine plaćanjem iznosa od 102.000 CHF steklo nove 102 akcije Alumil International AG. Kako se radilo o dokapitalizaciji sa pravom prečeg sticanja nije se promenila struktura učešća a to je 51% akcija društva Alumil International AG Switzerland (prvobitno ime "Aluyu AG") stečenih Ugovorom o kupoprodaji akcija od 25. septembra 2015. godine. Ostala struktura ulaganja posledica je ulaganja tokom 2015. godine kada je Ugovorom o kupovini akcija steklo 49,99% društva Alumil Buildings Systems SA (prvobitno se društvo zvalo "Alusys Hellas SA"). Zatim je Ugovorom od 30. oktobra 2015. godine steklo 95,24% akcija društva LMG European Technologies Ltd Cyprus. Tokom 2016. godine kupovinom akcija LMG European Technologies Ltd Cyprus od strane Alumil International AG Swiss to se učešće smanjilo na 54,82%.

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2021. godine i 31. decembar 2020. godine odnose se na učešća u kapitalu sledećih pravnih lica:

Naziv pravnog lica	31.12.2021.			31.12.2020.	
	Učešće u kapitalu	Ispravka vrednosti učešća	Stanje učešća neto	Učešće u kapitalu	Stanje učešća neto
Alpro Vlasenica a.d. Vlasenica	61.37%	12.435	80.139	61.37%	80.139
Alumil Montenegro doo Podgorica	100.00%	-	3.706	100.00%	3.706
LMG European Technologies Ltd Cyprus		15.289			
Alumil Buildings Systems SA	49.99%	-	104.984	49.99%	104.986
Alumil International AG Swiss	51.00%	17.497	123.138	51.00%	123.138
Ukupno		45.221	311.967		313.152

Zavisno društvo Alpro Vlasenica a.d. Vlasenica bavi se proizvodnjom aluminijumskih profila, zavisna društva, LMG European Technologies Ltd Cyprus, Alumil Buildings Systems SA, Alumil Montenegro doo bave se trgovinom aluminijumskim profilima i aluminijumskom robom, dok se Alumil International AG Swiss bavi investicijama.

Na osnovu Ugovora o prenosu udela i istupanju iz društva sa ograničenom odgovornošću od 4. novembra 2017. godine Društvo je prenalo svoj osnivački novčani ideo u BH Aluminium Vlasenica u iznosu od 1900 KM, odnosno 19% kapitala društva na sticaoca SEU INVESTMENT Ltd iz Nikozije, Kipar.

Odlukom Skupštine akcionara AD"Alpro" Vlasenica od dana 14. septembra 2018. godine o kupovini 100% vlasničkog (osnivačkog) udela u kapitalu Društva sa ograničenom odgovornošću BH Aluminium Vlasenica po ceni jednakoj nominalnoj vrednosti kapitala od 10.000.00 KM od MARLICOUS IIIMITED Nikozija, Kipar I time postaje vlasnik 100% udela u BH Aluminium, što je i registrovano u Okružnom privrednom sudu Istočno Sarajevo, odlukom Broj: 06 I -0-Reg-1 8-000 804, dana 15. novembra 2018. godine.

Na osnovu odluke Skupštine Društva 13. februara 2017. godine da Društvo može učestvovati u povećanju akcijskog kapitala Alumil International AG Switzerland uplaćeno je dodatnih 102 novih registrovanih akcija nominalne vrednosti od 1.000 CHF, čime se nije promenio procenat učešća od 51%.

Na osnovu ugovora o zajmu od 25. septembra 2015. godine Društvo je stavilo na raspolaganje zavisnom društvu Alumil International AG Switzerland iznos od EUR 3.500.000 sa rokom vraćanja dve godine i kamatnom stopom 2% godišnje. Aneksom ugovora o zajmu od 24. januara 2017. godine produžen je rok vraćanja na pet godina, a kamatna stopa smanjena na 1% godišnje. Aneksom ugovora o zajmu od 21. septembra 2020. godine produžen je rok vraćanja na dve godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Rukovodstvo Društva je izvršilo umanjenje vrednosti učešća za Alumil International Swiss za RSD 16.314 hiljada, LMG European Technologies Cypris za RSD 15.288 hiljada i Alpro Vlasenica za RSD 12.435 hiljada na dan 31. decembar 2020. godine i priznalo ukupnu ispravku vrednosti u iznosu od RSD 44.037 hiljada.

Rukovodstvo Društva je izvršilo umanjenje vrednosti učešća za Alumil International Swiss za RSD 17.497 hiljada, LMG European Technologies Cypris za RSD 15.289 hiljada i Alpro Vlasenica za RSD 12.435 hiljada na dan 31. decembar 2021. godine i priznalo ukupnu ispravku vrednosti u iznosu od RSD 45.221 hiljada.

Na osnovu Odluke Skupštine Alumil Yu Industry od 13. februara 2017. godine i Aneksa IV Ugovora o zajmu od 30. septembra 2015. godine izvršena je konverzija dela zajma od 3.500.000 evra u iznosu od EUR 655.928 (odносно CHF 700.000) po kursu na dan 13. februara 2017. godine u korist ostalog kapitala Alumil International AG Switzerland. Aneksom ugovora od 23. marta 2021. godine produžen je rok vraćanja do 19. decembra 2022. godine.

Na osnovu ugovora o zajmu od 12. decembra 2016. godine Društvo je stavilo na raspolažanje zavisnom društvu Alumil International AG Switzerland iznos od EUR 400.000 sa rokom vraćanja pet godina, beskamatno. Aneksom I od 12. novembra 2021. godine, rok vraćanja kredita je produžen za 12 meseci.

Na osnovu ugovora o zajmu od 6. aprila 2017. godine Društvo je stavilo na raspolažanje zavisnom društvu Alumil International AG Switzerland iznos od USD 425.000 sa rokom vraćanja do 31. marta 2019. godine, beskamatno. Aneksom II od 23.03.2021. godine, rok vraćanja kredita je produžen do 31. marta 2023. godine.

Stanje na ostalim dugoročnim potraživanjima tokom 2021. godine i 2020. godine bilo je sledeće:

	RSD '000	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Potraživanje po dugoročnom deviznom kreditu zavisnom licu Alumil International AG Swiss	43.425	332.538
Ostali dugoročni plasmani Alumil International AG Swiss	<u>81.642</u>	<u>81.641</u>
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine	<u>125.067</u>	<u>414.179</u>

23. ZALIHE

	RSD '000	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Gotovi proizvodi - aluminijumski profili	424.924	437.204
Nedovršena proizvodnja	144.601	110.290
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	508.471	133.268
Roba	263.808	218.427
Dati avansi dobavljačima	6.935	326.212
Ukupno	<u>1.348.739</u>	<u>1.225.401</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

24. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE I OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

24.1. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	RSD '000	31.12.2021.	31.12.2020.
Potraživanja od kupaca u zemlji		360.931	307.470
Potraživanja od kupaca u inostranstvu		343.746	272.789
Potraživanja od matičnog, zavisnih i povezanih pravnih lica u inostranstvu		<u>321.886</u>	<u>225.191</u>
Ukupno, bruto		<u>1,026.563</u>	<u>805.450</u>
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca		<u>(201.560)</u>	<u>(192.803)</u>
Potraživanja po osnovu prodaje, neto		<u>825.003</u>	<u>612.647</u>

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa svojim kupcima na dan 31. oktobar 2021. godine i od ukupno 450 komitenata u ukupnom iznosu od RSD 256 miliona neusaglašena potraživanja iznose RSD 130.302 hiljade (31. oktobar 2020. godine RSD 1.745 hiljada).

Tabela promena na ispravci vrednosti potraživanja:

	RSD '000	2021.	2020.
Stanje na dan 1. januar		193.700	322.795
Dodatna ispravka vrednosti u tekućem periodu		37.817	23.263
Naplata ispravljenih potraživanja		(10.494)	(29.882)
Ukidanje ispravke vrednosti u tekućem periodu		<u>(19.463)</u>	<u>(122.476)</u>
Stanje na dan 31. decembar		<u>201.560</u>	<u>193.700</u>

24.2. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	RSD '000	31.12.2021.	31.12.2020.
Potraživanja od fonda za bolovanje		1.400	15.895
Potraživanja za više plaćen porez na dobit		35.859	49.414
Potraživanje za više plaćen porez na dodatu vrednost		<u>149.460</u>	<u>18.777</u>
Ukupno, bruto		<u>186.719</u>	<u>84.086</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

25. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na dospeće obračunatih kamata dugoročnog deviznog kredita zavisnom pravnom licu Alumil International AG i na dospeće dugoročnog deviznog kredita zavisnom pravnom licu Alumil International AG iz oktobra 2015. godine u iznosu 2,844.072 EUR koji dospeva u oktobru 2022. godine., kao i na dospeće dugoročnog deviznog kredita zavisnom pravnom licu Alumil International AG iz decembra 2016. godine u iznosu 400,000 EUR koji dospeva u decembru 2022. godine.

	RSD '000	31.12.2021.	31.12.2020.
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine		385.493	88.395
Ukupno		<u><u>385.493</u></u>	<u><u>88.395</u></u>

26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	RSD '000	31.12.2021.	31.12.2020.
Dinarska sredstva na računima kod banaka		67.479	78.837
Devizna sredstva na računima kod banaka		29.492	56.873
Ukupno		<u><u>96.972</u></u>	<u><u>135.710</u></u>

27. KAPITAL

Društvo je na dan 31. decembra 2021. godine iskazalo akcijski kapital u vrednosti RSD 1.337.816 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 1.337.816 hiljada).

Navedeni iznos kapitala je usaglašen sa akcijskim kapitalom evidentiranim u Centralnom registru hartija od vrednosti I Agenciji za privredne registre.

	Učešće	Broj akcija	RSD '000	Stanje udela
Alusys International AG	50,94%	732.764	681.470	
Alumil Aluminium Industry S.A	48,35%	695.572	646.882	
Alumil Group LTD	0,71%	10.187	9.474	
Ukupno na dan 31. decembar 2021. godine	<u><u>100,00%</u></u>	<u><u>1.438.523</u></u>	<u><u>1.337.826</u></u>	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

27. KAPITAL (nastavak)

Dana 23. novembra 2016. godine Skupština akcionara društva donela je odluku o povećanju kapitala konverzijom duga (napomena 1) u osnovni kapital. Ovom odlukom se izvršilo emitovanje 732.372 akcije (nominalne vrednosti RSD 930 u ukupnom iznosu od RSD 681.106 hiljada. Sticalac akcija je ALUSYS INTERNATIONAL AG, Wenginstrasse, Ciriš, Švajcarska koji je konvertovao potraživanje po osnovu datih kredita u ukupnom iznosu od EUR 5.600 hiljada (RSD 681.106 hiljada po kursevima na dan uplate) u gore navedeni broj akcija i iznos akcijskog kapitala. Dana, 20. maja 2016. godine ova odluka je registrovana u Agenciji za privredne registre. Novoizdate akcije su registrovane u Centralnom registru za hartije od vrednost kao i u Agenciji za privredne registre odlukom broj BD50162/2021 dana 21. juna 2017. godine kojom se registrovalo povećanje osnovnog kapitala, te je struktura upisanog i uplaćenog akcijskog kapitala na dan 31. decembar 2016. godine je prikazana u sledećoj tabeli:

	Učešće	Broj akcija	RSD '000 Stanje udela
Alumil Aluminium Industry S.A	50,94%	732.764	681.470
Alusys International AG	48,35%	695.572	646.882
Alumil Group LTD	0,71%	10.187	9.474
 Ukupno na dan 31. decembar 2021. godine	 100,00%	 1.438.523	 1.337.826

28. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE

Odloženi prihodi po osnovu primljenih subvencija na dan 31. decembar 2021. godine u iznosu RSD 85.742 hiljade (31. decembar 2020. godine: RSD 88.884 hiljada) i odnose se na subvencije grčke Vlade, primljenu za pokrivanje dela troškova izgradnje fabrike.

Promene na odloženim prihodima po osnovu primljenih donacija tokom 2021. godine i 2020. godine bile su sledeće:

	31.12.2021.	RSD '000 31.12.2020.
Stanje na dan 1. Januara	88.884	92.026
Ukidanje u korist prihoda	(3.142)	(3.142)
 Stanje na dan 31. decembra 2021.	 85.742	 88.884

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

29. KREDITI I ZAJMOVI I LIZING

	Iznos kredita u EUR	Kamatna stopa	Datum puštanja	Datum dospeća	Stanje 31.12.2021.	RSD '000 Stanje 31.12.2020.
Procredit banka ad	1.000.000	<i>6M EURIBOR +2,44%</i>	Februar 2019.	25.06.2022.	24.010	71.251
Procredit banka ad	800.000	<i>6M EURIBOR +2,34%</i>	April 2019.	15.08.2022.	25.602	63.252
Procredit banka ad	1.500.000	<i>6M EURIBOR +2,15%</i>	Februar 2018.	20.05.2028.	129.124	147.783
Procredit banka ad	800.000	<i>6M EURIBOR +2,52%</i>	Jul 2018.	05.10.2021.	-	31.867
Procredit banka ad	1.000.000	+3,3%	Jul 2021.	30.07.2022.	117.582	-
Procredit banka ad	1.000.000	+3,3%	Jul 2021.	16.07.2024.	117.582	-
Ukupno primljeni krediti i zajmovi					<u>413.900</u>	<u>314.153</u>

Primljeni krediti i zajmovi prema rokovima dospeća su prikazani u narednoj tabeli:

	31.12.2021.	RSD '000 31.12.2020.
Deo kredita koji dospeva do godinu dana	228.219	135.145
Deo kredita koji dospeva preko godinu dana	185.681	179.008
Ukupno primljeni krediti	<u>413.900</u>	<u>314.153</u>

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u februaru 2018. godine uz kamatnu stopu 2,23% godišnje, a dospeva u maju 2028. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

Kratkoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u aprilu 2019. godine uz kamatnu stopu 2,85% godišnje, a dospeva u avgustu 2022. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

Kratkoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u februaru 2019. godine uz kamatnu stopu 2,8% godišnje, a dospeva u junu 2022. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u julu 2021. godine uz kamatnu stopu 3,3% godišnje, a dospeva je u julu 2024. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

29. KREDITI I ZAJMOVI I LIZING (nastavak)

U julu 2021. godine Društvu je odobren revolving kredit denominovan u evrima uz kamatnu stopu 3,3% godišnje u iznosu 1.000.000.00 Evra, a na period od godinu dana.

Namena kredita je izmirenje obaveza prema dobavljačima, a instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva i mogu se dalje analizirati kako sledi:

	RSD '000	31.12.2021.	31.12.2020.
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	19.043	18.433	
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	25.602	-	
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	-	31.867	
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	24.010	47.241	
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	-	37.604	
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	<u>41.982</u>	<u>-</u>	
Ukupno	<u>110.637</u>	<u>135.145</u>	

29.1. OBAVEZE PO OSNOVU LIZINGA

	RSD '000	Dugoročni deo	Kratkoročni deo
Obaveze po osnovu lizinga automobili	8.533	7.114	
Obaveze po osnovu opreme uzete u lizing	651	240	
Obaveze po osnovu lizinga – show room	41.787	11.301	
Obaveze po osnovu lizinga poslovnog prostora	<u>40.210</u>	<u>12.561</u>	
Ukupno	<u>91.181</u>	<u>31.216</u>	

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Struktura obaveza iz poslovanja na dan 31. decembar 2021. godine i 31. decembar 2020. godine je prikazana u sledećoj tabeli:

	RSD '000	31.12.2021.	31.12.2020.
Obaveze prema dobavljačima-matična,zavisna i ostala povezana pravna lica u inostranstvu (napomena 34)	164.948	26.944	
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	62.180	50.779	
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	<u>54.327</u>	<u>11.717</u>	
Ukupno	<u>281.455</u>	<u>89.440</u>	

Društvo na dan 31. decembar 2021. godine ima neusaglašen iznos obaveza prema dobavljačima u iznosu od RSD 346 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

31. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	RSD '000	31.12.2021.	31.12.2020.
Pasivna vremenska razgraničenja		4.392	2.215
Ukalkulisani troškovi		3.678	3.654
Ukupno		8.070	5.869

32. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE

Na dan 31. decembar 2021. godine ne postoje sudski sporovi pokrenuti protiv Društva.

Na dan 31. decembar 2021. godine Društvo ima obaveze za preuzete kredite za koje su uspostavljena sredstva obezbeđenja navedena u napomenama 30.

33. POVEZANE STRANE

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 1, većinski vlasnik vlasnik Društva je ALUSYS INTERNATIONAL AG, Cirih, Švajcarska. Ostala povezana lica uključuju članice Alumil Grupe.

Naredna tabela prikazuje stanje potraživanja i obaveza i ukupan iznos transakcija koje su obavljene sa povezanim stranama u toku 2021. godine (transakcije po osnovu učešća i kredita prikazana su u prethodnim napomenama):

Povezana strana	Prodaja povezanim stranama (napomena 3 i 4)	Nabavka od povezanih strana	Potraživanja od povezanih strana (napomena 25)	Obaveze prema povezanim stranama (napomena 31)	RSD '000
Alumil Aluminium SA	137.353	3.386.077	105.707	109.862	
Alpro Vlasenica ad	281.027	283.091	26.376	48.145	
Alumil Montenegro	435.370	622	94.920	-	
Alumil Croatia	7.451	2.206	94.883	2.206	
BH Aluminium	1.328	237	-	-	
Alumil Yug	187.436	-	-	-	
GA Plastic	-	-	-	-	
Alumil Building Systems SA	-	-	-	-	
Alumil Albania shpk	-	-	-	-	
BMP Hellas SA	-	30.237	-	4.735	
Ukupno	1.049.965	3.702.470	321.886	164.948	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

33. POVEZANE STRANE (nastavak)

Naredna tabela prikazuje stanje potraživanja i obaveza i ukupan iznos transakcija koje su obavljene sa povezanim stranama u toku 2020. godine (transakcije po osnovu učešća i kredita prikazana su u prethodnim napomenama):

Povezana strana	Prodaja povezanim stranama (napomena 3 i 4)	Nabavka od povezanih strana	Potraživanja od povezanih strana (napomena 26)	RSD '000 Obaveze prema povezanim stranama (napomena 31)
Alumil Aluminium SA	202.432	2.495.361	85.389	-
Alpro Vlasenica ad	99.064	301.942	10.652	26.944
Alumil Montenegro	330.092	653	34.018	-
Alumil Croatia	14.901	-	95.132	-
BH Aluminium	6.097	281	-	-
Alumil Yug	131.752	-	-	-
GA Plastic	-	-	-	-
Alumil Building Systems SA	-	-	-	-
Alumil Albania shpk	-	-	-	-
BMP Hellas SA	-	13.396	-	-
Ukupno	784.338	2.811.633	225.191	26.944

34. CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom poslovanju izloženo različitim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik, kao i rizik likvidnosti. Društvo ne koristi izvedene finansijske instrumente ili ostale oblike hedžinga ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Društvo posluje. Banke u Republici Srbiji su u procesu početne ponude izvedenih finansijskih instrumenata društвима.

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

Tržišni rizici

Tržišni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena tržišnih cena. Tržišne cene obuhvataju tri vrste rizika: rizik kamatnih stopa, rizik promena kurseva valuta i druge rizike cena kao sto je rizik kapitala. Finansijski instrumenti na koje utiče tržišni rizik uključuju depozite, kredite i pozajmice, potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima.

Rizik kamatne stope

U cilju obezbeđenja od ove vrste rizika, politika Društva je praćenje postojećih uslova na finansijskom tržištu i realizacija kredita uslovjenih kretanjem tržišnih kamata (euribor i belibor).

Bazirano na finansijskim rezultatima iz 2021. godine, procena je da bi svaka promena kamatne stope od 1 pp dovela do promene u neto finansijskom rezultatu za RSD 6.288 hiljada.

Bazirano na finansijskim rezultatima iz 2020. godine, procena je da bi svaka promena kamatne stope od 1pp dovela do promene u neto finansijskom rezultatu za RSD 6.499 hiljada.

Rizik promene kurseva valuta

Rizik promene kurseva valuta predstavlja rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena kurseva valuta. Izloženost riziku promena kurseva valuta Društva se prevashodno odnosi na kredite izražene u stranoj valuti, a zatim i na poslovne aktivnosti, za potraživanja i obaveze koje su izražene u drugoj valuti od funkcionalne valute društva. Društvo ne koristi instrumente da se zaštiti od rizika koji su u vezi sa variranjem kursa valuta.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

34. CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Sledeća tabela prikazuje osetljivost dobiti Društva pre poreza (zbog promena fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza) na razumno moguće promene u kursu stranih valuta uz pretpostavku da su sve ostale promenljive konstantne:

	Promena kursa	Efekat na dobit pre poreza RSD'000
2021	15% -15%	16.182 (16.182)
2020	15% -15%	27.874 (27.874)

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoj obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca) i iz aktivnosti finansiranja (primarno depoziti kod banaka).

Kreditni rizici koji se odnose na potraživanja

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Maksimalna izloženost kreditnom riziku na dan bilansa stanja je u visini neto vrednosti potraživanja utvrđenim u Napomeni 25.

Struktura bruto potraživanja na dan 31. decembar 2021. godine prema danima docnje je data u sledećoj tabeli:

	Ukupno	Do 30 dana	31 do 60 dana	61 do 90 dana	91 do 120 dana	Preko 120 dana	RSD '000
Potraživanja od kupaca u zemlji	360.931	193.207	59.534	28415	12.821	66.954	
Potraživanja-kupci u inostranstvu	343.747	151.106	176.433	15.148	-	1.060	
Potraživanja od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	321.886	96.613	70.809	16.607	48.515	89.342	
Ukupno	1.026.564	440.926	306.776	60.170	61.336	157.356	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

34. CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Struktura bruto potraživanja na dan 31. decembar 2020. godine prema danima docnje je data u sledećoj tabeli:

	Ukupno	Do 30 dana	31 do 60 dana	61 do 90 dana	91 do 120 dana	Preko 120 dana	RSD '000
Potraživanja od kupaca u zemlji	307.995	139.430	63.659	17.604	5.897		81.405
Potraživanja-kupci u inostranstvu	272.267	108.479	139.229	21.656	-		2.903
Potraživanja od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	225.190	39.384	39.002	29.505	21.005		96.294
Ukupno	805.452	287.293	241.890	68.765	26.902		180.602

Kreditni rizik koji se odnosi na novac i novčane depozite - Kreditnim rizikom koji postoji po osnovu salda na računima kod banaka se upravlja na taj način da se viškovi novca deponuju samo kod odobrenih banaka.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljne količine gotovine i dostupnosti izvorima finansiranja. Cilj Društva je da održi ravnotežu između kontinuiteta finansiranja i fleksibilnosti kroz stalno praćenje prognoziranih i stvarnih novčanih tokova.

Tabela ispod sumira finansijske obaveze Društva po dospeću na dan 31. decembar 2021. godine i 31. decembar 2020. godine.

	Do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	Preko 5 godina	RSD '000
					Ukupno
Na dan 31.12.2021. godine					
Dugoročne obaveze	-	-	235.539	41.324	276.863
Kratkoročne finansijske obaveze	30.015	229.419	-	-	259.434
Dobavljači	-	281.455	-	-	281.455
Ostale obaveze	25.641	-	-	-	25.641
Ukupno	55.656	510.874	235.539	41.324	843.393
Na dan 31.12.2020. godine	Do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dugoročne obaveze	-	-	127.949	51.059	179.008
Kratkoročne finansijske obaveze		135.145	-	-	135.145
Dobavljači	87.707	1.733	-	-	89.440
Ostale obaveze	21.123	-	-	-	21.123
Ukupno	108.830	136.878	127.949	51.059	424.716

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU**35. FER VREDNOST**

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, stabilnosti i likvidnosti kada su u pitanju nabavka i prodaja finansijskih sredstava i obaveza, a zvanične tržišne informacije nisu trenutno dostupne. U skladu sa tim, u odsustvu aktivnog tržišta a kako je zahtevano u IFRS, fer vrednost nije moguće pouzdano odrediti. Za svrhu određivanja fer vrednosti, budući novčani prilivi su diskontovani na neto sadašnju vrednost primenom diskontne stope jednake ugovorenoj kamatnoj stopi, koja izjednačava neto sadašnju vrednost i nominalnu vrednost.

Na dan 31. decembar 2021. godine uprava Društva veruje da se fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza Društva ne razlikuje materijalno od utvrđene vrednosti u finansijskim izveštajima. Na dan 31. decembar 2021. godine i 31. decembar 2020. godine Društvo nema finansijska sredstva i obaveze koje se vode po fer vrednosti na dan bilansa stanja.

36. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Tokom prvog i drugog talasa koronavirusa u 2020. godini, Društvo je uspelo da očuva svoj finansijski položaj bez značajnog uticaja na tokove gotovine. U 2021. godini, uprkos nastavku pandemije, Društvo je uspelo da posluje sa dobitkom i treći talas koronavirusa u 2021. godini nije imao značajan negativan uticaj na sposobnost Društva da servisira svoje obaveze niti dugoročni uticaj na prihode i poslovanje Društva koji bi doveo u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti.

U vreme sastavljanja finansijskih izveštaja, u Ukrajini je u toku rat. S tim u vezi, došlo je, između ostalog, do uticaja na poslovanje u Ukrajini i Rusiji zbog rata ili sankcija, nepredviđenog rasta tržišnih cena sirovina, goriva i energije i povećane volatilnosti deviznih kurseva i teško je proceni dalji razvoj tržišnih cena i ključnih makroekonomskih pokazatelja. Kontinuirano pratimo i analiziramo situaciju i njene potencijalne uticaje na poslovanje Kompanije, uključujući sve potencijalne uticaje na neograničenost poslovanja. Na osnovu trenutno dostupnih informacija, smatramo da nema značajnijeg uticaja ovog konflikta na finansijske izveštaje za tekuću godinu i da nema neizvesnosti u vezi sa nastavkom poslovanja u odnosu na kompaniju.

Nakon 31. decembra 2021. godine nije bilo značajnih događaja koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u priloženim finansijskim izveštajima.

U Novoj Pazovi, 27.06.2022. godine



Direktor Društva
Stylianos Tsoktouridis


"ALUMIL YU INDUSTRY" A.D.
ALUMIL
YU INDUSTRY
NOVA PAZOV

ALUMIL YU INDUSTRY A.D. NOVA PAZOV

Godišnji izveštaj o poslovanju
31. decembar 2021. godine

Nova Pazova, 27.06.2022.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

1. UVOD

Opšte informacije o društvu

Alumil Yu Industry, sa fabrikom i regionalnim logističkim centrom u Novoj Pazovi, je absolutni lider regiona u proizvodnji i distribuciji širokog asortimana aluminijumskih sistema. Na srpskom tržištu je prisutan od sredine '90-ih godina.

Kupovinom zemljišta od 78.000 m² u industrijskoj zoni u Novoj Pazovi 2002. godine, Alumil je počeo prvu Greenfield investiciju u Srbiji. U prvoj fazi je izgrađeno oko 20.000 m² proizvodno-magacinskih hala. Od 2005. godine fabrika je počela sa radom punim kapacitetom u sledećim pogonima:

- Ekstruziona linija (1870 MT) - sa godišnjim proizvodnim kapacitetom od 7.000 tona alu profila
- Linija za plastifikacije alu profila - sa godišnjim proizvodnim kapacitetom od 8.000 tona
- 2 linije za termo-prekid - sa godišnjim proizvodnim kapacitetom od 4.000 tona
- Regionalni distributivni centar - kapaciteta preko 1.500 tona.

Druga faza investicije počinje 2012. godine. Utoku druge faze izgrađeno je dodatnih 7.000 m² proizvodnih hala, a početkom 2013. godine se izvode završni radovi oko instaliranja nove ekstruzione linije (1800 MT). Sredinom 2013. godine nova presa počinje sa radom čime su kapaciteti za ekstruziju povećani za dodatnih 7.000 tona profila. Iz regionalnog logističkog centra u Novoj Pazovi se, profilima i pratećom opremom, snabdeva 6 prodajno-distributivnih centara u Srbiji.

2. OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI, PRIKAZ RAZVOJA I ORGANIZACIONE STRUKTURE

Alumil Yu Industry a.d., Nova Pazova (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 12. jula 2001. godine i registrovano u Trgovinskom sudu u Kraljevu 17. avgusta 2001. godine pod brojem Fi 1619/2001, sa osnovnim kapitalom u iznosu EUR 4.547.021,19.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja i prodaja aluminijumskih profila. Fabrika Društva za proizvodnju aluminijumskih profila se nalazi u Novoj Pazovi. Sedište Društva je u Novoj Pazovi, Vojacki put 3.

Dana 30. jula 2009. godine izvršena je statusna promena pripajanja društva Alumil Coating Srb d.o.o., Nova Pazova društvu Alumil YU Industry a.d., Nova Pazova, čime se akcijski kapital Društva povećao za EUR 2.405.325,90.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Dana 29. marta 2012. godine potписан je Ugovor o pripajanju društva Alumil Technic d.o.o., Beograd društvu Alumil YU Industry a.d., Nova Pazova, kojim je definisano da će se proces spajanja uz pripajanje izvršiti sa stanjem na dan 31. mart 2012. godine, a kao dan obračuna pripajanja određen je 1. april 2012. godine. Ugovorom o pripajanju vrednost akcijskog kapitala uvećana je za EUR 100.000.

Shodno statusnoj promeni, preuzeto društvo Alumil Technic d.o.o., Beograd je obrisan iz Registra privrednih subjekata, rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 58496/2012 od 8. maja 2012. godine.

Dana 21. januara 2014. godine potписан je ugovor o pripajanju društva Alumil Srb d.o.o., Čačak društvu Alumil YU Industry a.d., Nova Pazova kojim je definisano da će se proces spajanja uz pripajanje izvršiti sa stanjem na dan 1. januar 2014. godine. Ugovorom o pripajanju vrednost akcijskog kapitala uvećana je za RSD 677.970.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 110979/2014 od 31. decembra 2014. godine registrovana je statusna promena pripajanja Alumil Srb d.o.o., Čačak društvu Alumil YU Industry a.d., Nova Pazova i istog dana rešenjem broj BD 111440/2014 je preuzeto društvo Alumil Srb d.o.o., Čačak izbrisano iz registra.

Dana 23. novembra 2015. godine Skupština akcionara društva donela je odluku o povećanju kapitala konverzijom duga u osnovni kapital. Ovom odlukom se izvršilo emitovanje 732.372 akcije (nominalne vrednosti RSD 930) u ukupnom iznosu od RSD 681.106 hiljada. Sticalac akcija je ALUSYS INTERNATIONAL AG, Wenginstrasse, Ciriš, Švajcarska koji je konvertovao potraživanje po osnovu datih kredita u ukupnom iznosu od EUR 5.600 hiljada (RSD 681.106 hiljada po kursevima na dan uplate) u gore navedeni broj akcija i iznos akcijskog kapitala. Dana 20. maja 2016. godine ova odluka je registrovana u Agenciji za privredne registre. Odlukom Agencije za privredne registre broj BD50162/2018 dana 21. juna 2016. godine registrovano je povećanje osnovnog kapitala. Time je na dan 31. decembar 2021. godine, većinski vlasnik Društva ALUSYS INTERNATIONAL AG, Ciriš, Švajcarska.

Društvo na dan 31. decembra 2021. godine zapošjava 356 radnika (31. decembra 2020. godine: 324 radnika).

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

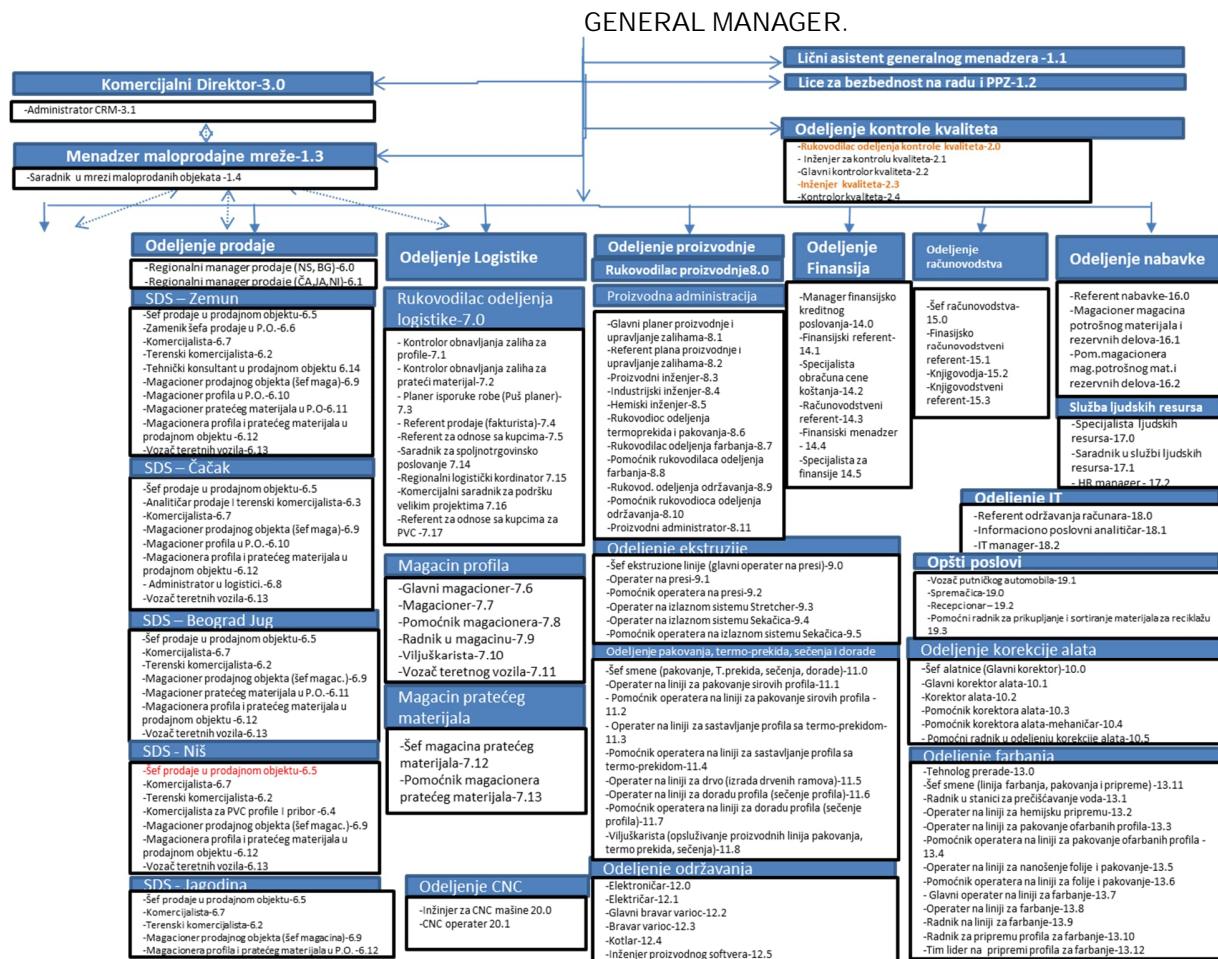
*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Demografske karakteristike		
		2021.g
Starosna struktura		
Up to 20 godina	4	1.12%
20 – 30 godina	53	14.89%
30 – 40 godina	106	29.78%
40 – 50 godina	121	32.02%
50 – 60 godina	69	19.38%
Over 60 godina	10	2.81%
UKUPNO	356	100%
Muško-žensko		
Muškarci	286	80.34%
Žene	70	19.66%
	356	100.00%
Obrazovni nivo		
Osnovno obrazovanje	32	8.99%
Srednja stručna spremma	252	70.79%
Viša stručna spremma	24	6.74%
Visoka stručna spremma	48	13.48%
UKUPNO	356	100.00%

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOV

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
 (svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

Grafički prikaz organizacione strukture je dat u nastavku



ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVА

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

3. PRIKAZ FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA

3.1. OSNOVNI BILANSNI POKAZATELJI

Opis/Poslovna godina	% učešća	Tekuća godina	Prethodna god
Poslovni prihodi	29.93%	6,045,352	4,652,778
Poslovni rashodi	25.77%	5,785,332	4,599,806
Poslovni dobitak	490.86%	260,020	52,972
Dobit pre oporezivanja	171.15%	293,574	108,271
Tekući porez na dobit	148.67%	13,898	5,589
Odl.por.rashodi	-41.05%	6,471	10,977
Neto dobitak	218.02%	291,641	91,705
Poslovna imovina	12.35%	4,855,172	4,321,641
Osnovni kapital	0	1,337,826	1,337,826
Neraspoređena dobit	3.49%	2,522,213	2,437,262
EBITDA*	90.75%	449,974	235,898
Broj zaposlenih	9.88%	356	324

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVА

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

3.2. STRUKTURA I RASPORED POSLOVNIH PRIHODA

Redni broj	Pozicija	Iznosi po godinama		Struktura po godinama	
		Tekuća	Prethodna	Tekuća	Prethodna
1	Prihodi od prodaje u zemlji	2,472,330	2,102,673	41.39%	45.30%
2	Prihodi od prodaje u inostranstvu	3,500,433	2,539,499	58.61%	54.70%
3	Prihodi od prodaje (1 + 2)	5,972,763	4,642,172	100.00%	100.00%
4	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2,101			
5	Povećanje vrednosti zaliha	40,363	27,445	0.67%	0.59%
6	Smanjenje vrednosti zaliha	18,331	27,176	2.88%	4.74%
7	Ostali poslovni prihodi	27,226	9,229	0.45%	0.10%
8	Prihodi od usklajivanja vrednosti im.	21,230	1,108	0.35%	0.02%
9	Poslovni prihod (3 + 4 +5-6+7+8)	6,045,352	4,652,778		
10	Nabavna vrednost prodate robe	637,516	573,913	11.02%	12.48%
11	Troškovi materijala,goriva i energije	4,024,485	2,938,899	69.56%	63.89%
12	Troškovi zarada	600,873	510,558	10.39%	11.10%
13	Troškovi amortizacije	143,776	121,108	2.49%	2.63%
14	Prihodi od usklajivanja vrednosti imovine	2,059	110,604	0.04%	2.40%
15	Troškovi proizvodnih usluga	222,444	214,504	3.84%	4.66%
16	Troškovi rezervisanja	10,185	4,255	0.18%	0.09%
17	Nematerijalni troškovi	143,994	125,965	2.49%	2.74%
18	Poslovni rashodi (7 do 17)	5,785,332	4,599,806	100.00%	100.00%
19	Poslovni dobitak (6 - 18)	260,020	52,972		

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

3.3. POKAZATELJI POSLOVANJA

	Tekuća godina	Prethodna godina
UKUPNI PRIHODI	6,173,728	4,761,029
UKUPNI RASHODI	5,880,319	4,651,816
POSLOVNI PRIHODI	6,045,352	4,652,778
POSLOVNI RASHODI	5,785,332	4,599,806
POKAZATELJI STRUKTURE		
PRIHODA I RASHODA	2021.	2020.
Poslovni prihodi / Ukupan prihod	97.92%	97.73%
Prihodi od prodaje / Ukupan prihod	96.74%	97.50%
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu / Ukupan prihod	40.90%	45.19%
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu / Ukupan prihod	56.70%	53.34%
Finansijski prihod / Ukupan prihod	0.16%	0.86%
Ostali prihodi / Ukupan prihod	1.50%	0.30%
Odloženi poreski rashodi / Ukupan rashod	0.11%	0.24%
Poslovni rashodi/ Ukupni rashodi	98.38%	98.88%
Finansijski rashodi / Ukupan rashodi	0.24%	0.24%
Ostali rashodi / Ukupan rashodi	0.73%	0.36%
Poreski rashodi / Ukupan rashodi	0.24%	0.12%
POKAZATELJI BRUTO I NETO FINANSIJSKOG		
REZULTATA I RENTABILNOSTI	2021.	2020.
Finansijski rezultat / Ukupan prihod	0.16%	0.86%
Finansijski rezultat / Ukupna aktiva	0.21%	0.95%
Rashodi kamata (prema trećim licima)/ Finansijski rezultat	96.38%	15.90%
POKAZATELJI TRAJANJA OBRTNA SREDSTAVA		
Prosečna obrtna imovina / Prihod od prodaje tekuće godine	47.62%	46.32%
Prosečne ukupne zalihe / Prihod od prodaje tekuće godine	23%	26%
POKAZATELJI LIKVIDNOSTI I FINANSIJSKE STABILNOSTI		
Koefficijenti finansijske stabilnosti:	2021.	2020.
Gotovina / Kratkoročne obaveze	15.87%	50.80%
Obrtna imovina / Kratkoročne obaveze	465.41%	804.90%
Obrtna imovina bez zaliha / Kratkoročne obaveze	244.76%	346.19%

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019, 44/2021) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja objavljeni na srpskom jeziku od strane Ministarstva finansija uključuju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) izdate od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde kao i tumačenja standarda izdate od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ali ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrativne primere, uputstva za primenu, komentare, izdvojena mišljenja kao ni druge pomoćne materijale izuzev u slučajevima kada su oni eksplicitno uključeni kao sastavni deo standarda ili tumačenja.

MRS, MSFI i tumačenja objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda su zvanično prevedeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (broj rešenja 401-00-4980/2019-16) i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 92 dana 21. novembra 2019. godine i primenjuju se prilikom pripreme finansijskih izveštaja za godišnje period koji se završavaju na ili posle 31. decembra 2021. godine.

Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 i 125/2020, objavljeni su prevodi svih MRS, kao i MSFI zaključno sa MSFI 16 "Lizing". Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Tokom 2020. godine usvojen je novi Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („ Službeni glasnik RS, br. 89/2020“) čije se odredbe primenjuju počev od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembar 2021. Usvajanje ovog novog Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („ Službeni glasnik RS, br. 89/2020“), zamenilo je do sada važeći Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („ Službeni glasnik RS“, br. 95/14 i 144/14). U skladu sa novim pravilnikom je izvršena odgovarajuća izmena u prezentaciji u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2021. godine.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

MSFI 16 Lizing

MSFI 16 Lizing zamenjuje MRS 17 Lizing, IFRIC 4 Utvrđivanje da li aranžman sadrži, SIC-15 Operativni lizing – podsticaji, i SIC-27 Procena suštine transakcija koje uključuju pravni oblik lizinga počev od godišnjih perioda koji počinju na ili nakon 1. januara 2019. godine za finansijske izveštaje pripremljene u skladu sa MSFI. U Republici Srbiji, za finansijske izveštaje koji se pripremaju u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima primenljivim u Republici Srbiji, obavezna je primena MSFI 16 za pripremu finansijskih izveštaja počev od 1. januara 2021. godine. Standard utvrđuje principe za priznavanje, merenje, prikazivanje i obelodanjivanje zakupa i zahteva da zakupci priznaju većinu zakupa u bilansu stanja.

MSFI 16 uvodi jedinstveni pristup računovodstvenog evidentiranja lizinga u knjigama zakupca koji zahteva da se za sve lizing ugovore prepoznačaju obaveze i imovina u okviru bilansa stanja, uz praktične olakšice vezane za kratkoročni lizing i lizing sredstava male vrednosti. Na datum početka zakupa, zakupac će priznati obavezu za plaćanje lizinga (tj. obavezu za lizing) i imovinu koje predstavlja pravo da se koristi predmetno sredstvo tokom trajanja zakupa (tj. imovinu sa pravom korišćenja). Od zakupca se zahteva da odvojeno prizna trošak kamate na obavezu za lizing i trošak amortizacije za imovinu sa pravom korišćenja.

Zakupci će takođe morati ponovo da vrednuju obavezu za lizing po nastanku određenih događaja (npr. promena u trajanju lizinga, promena u budućim plaćanjima lizinga usled promene indeksa ili stope koja se koristi za određivanje tih plaćanja). Zakupac će generalno priznati iznos ponovnog vrednovanja obaveze za lizing kao korekciju imovine sa pravom korišćenja.

Računovodstveno obuhvatanje zakupa od strane zakupodavca prema MSFI 16 značajno se ne menja u odnosu na MRS 17. Zakupodavci će i dalje klasifikovati zakupe kao operativni ili finansijski lizing koristeći slične principe kao u MRS 17. Stoga, MSFI 16 nema uticaja na zakupe kod kojih je Društvo zakupodavac.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOV

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Društvo ima ugovore o zakupu poslovnih objekata i automobila i koristilo je inkrementalnu stopu od 2,5% za objekte i 3,5% za automobile.

Efekat usvajanja MSFI 16 na dan 1. januara 2021. godine je sledeći:

Sredstvo koje predstavlja pravo korišćenja	<i>RSD '000</i>
Vozila uzeta u lizing sa pravom koriscenja preko godinu dana	21.752
Oprema uzete u lizing sa pravom koriscenja preko godinu dana	1.126
Show room uzet u lizing sa pravom koriscenja preko godinu dana	61.277
Nekretnine uzete u lizing sa pravom koriscenja preko godinu dana	63.823
	147.978

Obaveze po osnovu lizinga

	<i>RSD '000</i>	<i>Dugoročni deo</i>	<i>Kratkoročni deo</i>
Obaveze po osnovu lizinga automobili	8.533	8.533	7.114
Obaveze po osnovu opreme uzete u lizing	651	651	240
Obaveze po osnovu lizinga – show room	41.787	41.787	11.301
Obaveze po osnovu lizinga poslovnog prostora	40.210	40.210	12.561
Ukupno	91.181	91.181	31.216

Obaveze po osnovu lizinga na dan 1. januar 2021. godine mogu se uskladiti sa minimalnim lizing plaćanjima za operativni lizing na dan 31. decembar 2020. godine, kako sledi:

U hiljadama dinara	Gradivinski objekti	Transportna oprema
Obaveze		
Buduća vrednost minimalnih plaćanja za operativni lizing na dan 31. decembra 2020. godine	135,958	23,084
Prosečna ponderisana inkrementalna stopa pozajmljivanja na dan 1. januara 2021. godine	2,50%	3,50%
Diskontovana vrednost minimalnih lizing plaćanja za operativni lizing na dan 1. januara 2021. godine	126,226	17,977
Obaveze za lizing na dan 1. januara 2021. godine	126,226	17,977

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVА

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Društvo ima ugovore o zakupu građevinskih objekata koji su zaključeni na različite periode vremena. Građevinski objekti koji je koriste kao prodajno-magacinski prostori imaju period zakupa između 5 i 10 godina, dok izložbeni salon – show room ima zakup u trajanju od 5 godina.

Društvo ima ugovore o zakupu transportne opreme koji su zaključeni na period od 4 godine. Svi ugovori se odnose na zakup putničnih vozila

a) U nastavku su prikazane knjigovodstvene vrednosti imovine sa pravom korišćenja i njihova kretanja tokom perioda:

Imovina sa pravnom korišćenja (u hiljadama dinara)

	Građevinski objekti	Transportna oprema	Ukupno
Stanje na dan 1. januar 2021. godine	126,226	17,977	144,203
Nove nabavke		3,775	3,775
Otuđenja			
Amortizacija	22,447	6,399	28,846
Usklađivanje za kursne razlike			
Stanje na dan 31. decembar 2021.	103,779	15,353	119,132

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVА

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

- b) U nastavku su prikazane knjigovodstvene vrednosti obaveza za lizing (koje su deo dugoročnih i kratkoročnih obaveza) i kretanja tokom perioda:

Obaveze po osnovu lizinga

(u hiljadama dinara)

Ukupno

Stanje na dan 1. januar 2021. godine 144,203

Nove nabavke 3,775

Trošak kamate 3,512

Lizing plaćanja (29,093)

Usklađivanje za kursne razlike

Stanje na dan 31. decembar 2021. godine 122,397

c)

Kratkoročne lizing obaveze 31,216

Dugoročne lizing obaveze 91,181

Ukupno 122,397

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Dospeće diskontovanih vrednosti lizing obaveza je prikazano u sledećoj tabeli:

	Do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dospeće lizing obaveza	31,216	80,336	10,845	122,397

d) Iznosi priznati u Bilansu uspeha su bili sledeći:

U hiljadama dinara	2021
Trošak amortizacije za sredstva sa pravom korišćenja	28,846
Trošak kamata obračunat na obaveze za lizing	3,512
Varijabilni troškovi zakupa	
Kursne razlike	
Ukupno:	32,358

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

BILANS USPEHAs

Bilansna pozicija	% D% promena	Apsolutna promena	Tekuća godina	Prethodna godina
Prihodi od prodaje u zemlji	17.58%	369,656	2,472,330	2,102,673
Prihodi od prodaje u inostranstvu	37.84%	960,935	3,500,433	2,539,499
Prihodi od prodaje (1 + 2)	28.66%	1,330,591	5,972,763	4,642,172
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			2,101	
Povećanje vrednosti zaliha	47.07%	12,918	40,363	27,445
Smanjenje vrednosti zaliha	-32.55%	-8,845	18,331	27,176
Ostali poslovni prihodi	195.00%	17,997	27,226	9,229
Prihodi od usklajivanja vrednosti im.	1816.06%	20,122	21,230	1,108
Poslovni prihod (3 + 4 +5-6+7+8)	29.93%	1,392,574	6,045,352	4,652,778
Nabavna vrednost prodate robe	11.08%	63,603	637,516	573,913
Troškovi materijala,goriva i energije	36.94%	1,085,586	4,024,485	2,938,899
Troškovi zarada	17.69%	90,315	600,873	510,558
Troškovi amortizacije	18.72%	22,668	143,776	121,108
Prihodi od usklajivanja vrednosti imovine	-98.14%	-108,545	2,059	110,604
Troškovi proizvodnih usluga	3.70%	7,940	222,444	214,504
Troškovi rezervisanja	139.37%	5,930	10,185	4,255
Nematerijalni troškovi	14.31%	18,029	143,994	125,965
Poslovni rashodi (7 do 17)	25.77%	1,185,526	5,785,332	4,599,806
Poslovni dobitak (6 - 18)	390.86%	207,048	260,020	52,972
FINANSIJSKI PRIHODI	-54.06%	-28,201	23,964	52,165
FINANSIJSKI RASHODI	25.45%	2,841	14,005	11,164
DOBITAK IZ FINANSIRANJA	-75.71%	-31,042	9,959	41,001
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA FIN IMOVINE	-72.27%	-30,280	11,619	41,899
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE VREDNUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	56.38%	13,634	37,817	24,183
OSTALI PRIHODI	554.07%	78,606	92,793	14,187
OSTALI RASHODI	159.05%	26,502	43,165	16,663
UKUPNI PRIHODI	29.67%	1,412,699	6,173,728	4,761,029
UKUPNI RASHODI	26.41%	1,228,503	5,880,319	4,651,816
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	168.66%	184,196	293,409	109,213
POZIT/NEG EFEKAT 59 69	-82.48%	-777	165	942
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	171.00%	185,138	293,409	108,271
PORESKI RASHOD PERIODA	148.67%	8,309	13,898	5,589
ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA	-41.05%	-4,506	6,471	10,977
ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	-	-	18436	-
NETO DOBITAK	218.02%	199,936	291,641	91,705

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Pregled pojedinih kategorija prihoda i rashoda dat je u nastavku

PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	<i>RSD '000</i>	
	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 34)	14.045	15.878
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 34)	96.906	77.353
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	640.160	584.725
Prihod od prodaje robe na inostranom tržištu	<u>36.604</u>	<u>23.018</u>
 Ukupno	 <u>787.715</u>	 <u>700.974</u>

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	<i>RSD '000</i>	
	2021.	2020.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 34)	638.752	434.071
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 34)	227.873	257.036
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.832.170	1.517.948
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	<u>2.486.253</u>	<u>1.732.143</u>
 Ukupno	 <u>5.185.048</u>	 <u>3.941.198</u>

OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<i>RSD '000</i>	
	2021.	2020.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija	2.967	1.174
Prihodi po osnovu uslovjenih donacija	3.142	3.142
Prihodi od zakupnine	1.270	1.185
Ostali poslovni prihodi	<u>19.847</u>	<u>3.728</u>
 Ukupno	 <u>27.226</u>	 <u>9.229</u>

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

**PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE
(OSIM FINANSIJSKE)**

	<i>RSD '000</i>	
	2021.	2020.
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha robe	21.230	1.108
Ukupno	21.230	1.108

NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	<i>RSD '000</i>	
	2021.	2020.
Nabavna vrednost prodate robe	637.516	573.913
Ukupno	637.516	573.913

TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	<i>RSD '000</i>	
	2021.	2020.
Direktni materijal	3.815.339	2.757.505
Rezervni delovi i sitan alat	4.637	10.503
Ostali potrošni materijal	75.780	54.319
Troškovi goriva i energije	128.729	116.572
Ukupno	4.024.485	2.938.899

TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<i>RSD '000</i>	
	2021.	2020.
Bruto zarade	502.578	434.073
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	79.415	67.820
Ostali lični rashodi i naknade	18.880	8.665
Ukupno	600.873	510.558

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	<i>RSD '000</i>	
	2021.	2020.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 23)	113.055	119.558
Amortizacija nematerijalne imovine (Napomena 22)	1.876	1.550
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme uzete u lizing sa pravom koriscenja preko godinu dana	28.845	-
Ukupno	143.776	121.108

**RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE
(OSIM FINANSIJSKE)**

	<i>RSD '000</i>	
	2021.	2020.
Rashodi od uskladjivnja vrednosti zaliha materijala i robe	876	4.369
Rashodi od uskladjivnja vrednosti -ostalo	1.184	106.235
Ukupno	2.059	110.604

TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<i>RSD '000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi zakupa	515	25.924
Troškovi transporta, poštarina, telefona	96.112	77.897
Troškovi usluga održavanja	21.592	18.457
Troškovi marketinga i sajmova	45.140	39.632
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	59.085	52.594
Ukupno	222.444	214.504

TROŠKOVI REZERVISANJA

Troškovi rezervisanja odnose se na rezervisanja za otpremnine.

	<i>RSD '000</i>	
	2021.	2020.
Rezervisanja za otpremnine	10.185	4.255
Ukupno	10.185	4.255

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVА

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<i>RSD '000</i>	2021.	2020.
Troškovi poreza i ostalih dažbina		11.362	11.953
Troškovi bankarskih usluga		3.387	1.962
Troškovi reprezentacije		11.007	5.967
Troškovi osiguranja		6.913	7.432
Troškovi obezbeđenja		10.977	10.388
Ostali nematerijalni troškovi		100.348	88.263
Ukupno		143.994	125.965

FINANSIJSKI PRIHODI

	<i>RSD '000</i>	2021.	2020.
Prihodi od kamata (od trećih lica)		4.002	1.141
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		3.991	140
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima		15.971	50.884
Ukupno		23.964	52.165

FINANSIJSKI RASHODI

	<i>RSD '000</i>	2021.	2020.
Rashodi kamata (prema trećim licima)		9.598	6.519
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule		665	131
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima		230	4.514
Ostali finansijski rashodi		3.512	
Ukupno		14.005	11.164

OSTALI PRIHODI

	<i>RSD '000</i>	2021.	2020.
Prihodi od prodaje materijala		74.198	6.394
Ostali prihodi		18.595	7.793
Ukupno		92.793	14.187

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

OSTALI RASHODI

	<i>RSD '000</i>	2021.	2020.
Manjkovi, rashodi, otpisi, vanredni rashodi		28.493	2.435
Rashod po osnovu direktnog otpisa potraživanja		4.510	4.082
Gubici po osnovu prodaje i rashoda imovine		3.508	3.019
Ostali rashodi		6.654	7.127
 Ukupno		43.165	16.663

BILANS STANJA

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-28.54%	-38,738	96,972	135,710
Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	-42.07%	-1,083	1,491	2,574
UKUPNA AKTIVA	12.35%	533,531	4,855,172	4,321,641
Osnovni kapital	0.00%	0	1,337,826	1,337,826
Rezerve	0.00%	0	328	328
Neraspoređeni dobitak	3.49%	84,951	2,522,213	2,437,262
DUGOROČNA REZERVISANJA	54.67%	97,855	276,863	179,008
Dugoročni krediti i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	54.67%	97,855	276,863	179,008
KRATKOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	128.75%	343,946	611,086	267,140
Kratkoročne finansijske obaveze	91.97%	124,289	259,434	135,145
Primljeni avansi, depoziti	135.61%	19,205	33,367	14,162
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	214.69%	192,015	281,455	89,440
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	27.69%	6,236	28,760	22,524
KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	37.50%	2,201	8070	5869
UKUPNA PASIVA	12.35%	533,531	4,855,172	4,321,641

Pregled pojedinih kategorija pozicija bilansa stanja dat je u nastavku:

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVА

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

NEMATERIJALNA IMOVINA

	RSD '000	
	Softver i licence	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>		
Na dan 1. januar 2020. godine	22.005	22.005
 Nabavke	 545	 545
Na dan 31. decembar 2020. godine	22.550	22.550
 Nabavke	 1.133	 1.133
Otuđenja i otpisi		
Na dan 31. decembar 2021. godine	23.683	23.683
 <i>Ispravka vrednosti</i>		
Na dan 1. januar 2020. godine	16.453	16.453
 Amortizacija	 1.550	 1.550
Na dan 31. decembar 2020. godine	18.003	18.003
 Amortizacija (napomena 10)	 1.876	 1.876
Na dan 31. decembar 2021. godine	19.879	19.879
 Sadašnja vrednost na 31. decembar 2020. Godine	 4.547	 4.547
Sadašnja vrednost na 31. decembar 2021. Godine	3.804	3.804

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVА

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ulaganja u tuđe nekretnine, postojena i opremu i ostale nekretnine	Investicije u toku i avansi za osnovna sredstva	RSD '000
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje, 1. januar 2020.godine	95.773	1.297.375	1.546.594	36.471	734	2.976.947
Nabavke	211	-	57.186	5.903	67.549	130.849
Prenosi	-	-	64.009	-	(65.742)	(1.733)
Otuđenja i otpisi	(303)	-	(27.464)	-	-	(27.767)
Zatvaranje avansa	-	-	-	-	-	-
Stanje, 31. decembar 2020.godine	95.681	1.297.375	1.640.325	42.374	2.541	3.078.296
 Nabavke		9.350	98.899	1.163	8.593	118.055
Prenosi	-	-	-	-	(356)	(356)
Otuđenja i otpisi	-	-	(34.870)	-	-	(34.870)
 Stanje, 31. decembar 2021. godine	95.681	1.306.725	1.704.354	43.537	10.778	3.161.075
 <i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje, 1. januar 2020.godine	-	279.618	1.284.582	14.589	-	1.578.789
Amortizacija (napomena 10)	-	32.135	80.129	7.293	-	119.557
Otuđenja i otpisi	-	-	(23.909)	-	-	(23.909)
Stanje, 31. decembar 2020.godine	-	311.753	1.340.802	21.882	-	1.674.437
Amortizacija (napomena 10)	-	32.226	72.940	7.889	-	113.055
Otuđenja i otpisi	-	-	(29.890)	-	-	(29.890)
Stanje, 31. decembar 2021.godine	-	343.979	1.383.852	29.771	-	1.757.602
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2020. godine	95.681	985.622	299.523	20.492	2.541	1.403.859
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2021. godine	95.681	962.746	320.502	13.765	10.778	1.403.472

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

ZALIHE

	<i>RSD '000</i>	<i>31.12.2021.</i>	<i>31.12.2020.</i>
Gotovi proizvodi - aluminijumski profili		424.924	437.204
Nedovršena proizvodnja		144.601	110.290
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar		508.471	133.268
Roba		263.808	218.427
Dati avansi dobavljačima		6.935	326.212
		<hr/>	<hr/>
Ukupno		1.348.739	1.225.401

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	<i>RSD '000</i>	<i>31.12.2021.</i>	<i>31.12.2020.</i>
Potraživanja od kupaca u zemlji		360.931	307.470
Potraživanja od kupaca u inostranstvu		343.746	272.789
Potraživanja od matičnog, zavisnih i povezanih pravnih lica u inostranstvu		<hr/> 321.886	<hr/> 225.191
Ukupno, bruto		1.026.563	805.450
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca		(201.560)	(192.803)
Potraživanja po osnovu prodaje, neto		825.003	612.647

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa svojim kupcima na dan 31. oktobar 2021. godine i od ukupno 450 komitenata u ukupnom iznosu od RSD 256 miliona neusaglašena potraživanja iznose RSD 130.302 hiljada (31. oktobar 2020. godine RSD 1.745 hiljada).

Tabela promena na ispravci vrednosti potraživanja:

	<i>RSD '000</i>	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Stanje na dan 1. januar		193.700	322.795
Dodatna ispravka vrednosti u tekućem periodu		37.817	23.263
Naplata ispravljenih potraživanja		(10.494)	(29.882)
Ukidanje ispravke vrednosti u tekućem periodu		<hr/> (19.463)	<hr/> (122.476)
Stanje na dan 31. decembar		201.560	193.700

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<i>RSD '000</i>	<i>31.12.2021.</i>	<i>31.12.2020.</i>
Dinarska sredstva na računima kod banaka		67.479	78.837
Devizna sredstva na računima kod banaka		29.493	56.873
Ukupno		96.972	135.710

KREDITI I ZAJMOVI

KREDITI I ZAJMOVI I LIZING

	<i>Iznos kredita u EUR</i>	<i>Kamatna stopa</i>	<i>Datum puštanja</i>	<i>Datum dospeća</i>	<i>Stanje 31.12.2021.</i>	<i>Stanje 31.12.2020.</i>	<i>RSD '000</i>
Procredit banka ad	1.000.000	<i>6M EURIBOR +2,44%</i>	Februar 2019.	25.06.2022.	24.010	71.251	
Procredit banka ad	800.000	<i>6M EURIBOR +2,34%</i>	April 2019.	15.08.2022.	25.602	63.252	
Procredit banka ad	1.500.000	<i>6M EURIBOR +2,15%</i>	Februar 2018.	20.05.2028.	129.124	147.783	
Procredit banka ad	800.000	<i>6M EURIBOR +2,52%</i>	Juli 2018.	05.10.2021.	-	31.867	
Procredit banka ad	1.000.000	+3,3%	Juli 2021.	30.07.2022.	117.582	-	
Procredit banka ad	1.000.000	+3,3%	Juli 2021.	16.07.2024.	117.582	-	
Ukupno primljeni krediti i zajmovi					413.900	314.153	

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Primljeni krediti i zajmovi prema rokovima dospeća su prikazani u narednoj tabeli:

	<i>RSD '000</i>	
	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2020.</u>
Deo kredita koji dospeva do godinu dana	228,219	135.145
Deo kredita koji dospeva preko godinu dana	185.681	179.008
Ukupno primljeni krediti	<u>413.900</u>	<u>314.153</u>

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u februaru 2018. godine uz kamatnu stopu 2,23% godišnje, a dospeva u maju 2028. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

Kratkoročni deo dugoročnog kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u aprilu 2019. godine uz kamatnu stopu 2,85% godišnje, a dospeva u avgustu 2022. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

Kratkoročni deo dugoročnog kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u februaru 2019. godine uz kamatnu stopu 2,8% godišnje, a dospeva u junu 2022. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u julu 2021. godine uz kamatnu stopu 3,3% godišnje, a dospeva je u julu 2024. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

U julu 2021. godine Društvu je odobren revolving kredit denominovan u evrima uz kamatnu stopu 3,3% godišnje u iznosu 1.000.000.00 Evra, a na period od godinu dana.

Namena kredita je izmirenje obaveza prema dobavljačima, a instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva i mogu se dalje analizirati kako sledi:

	<i>RSD '000</i>	
	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2020.</u>
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	19.043	18.433
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	25.602	-
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	-	31.867
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	24.010	47.241
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	-	37.604
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	<u>41.982</u>	<u>-</u>
Ukupno	<u>110.637</u>	<u>135.145</u>

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

OBAVEZE PO OSNOVU LIZINGA

	<i>RSD '000</i>	
	Dugoročni deo	Kratkoročni deo
Obaveze po osnovu lizinga automobili	8.533	7.114
Obaveze po osnovu opreme uzete u lizing	651	240
Obaveze po osnovu lizinga – show room	41.787	11.301
Obaveze po osnovu lizinga poslovnog prostora	40.210	12.561
 Ukupno	 <u>91.181</u>	 <u>31.216</u>

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Struktura obaveza iz poslovanja na dan 31. decembar 2021. godine i 31. decembar 2020. godine je prikazana u sledećoj tabeli:

	<i>RSD '000</i>	31.12.2021.	31.12.2020.
Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna i ostala povezana pravna lica u inostranstvu	164.948	26.944	
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	62.180	50.779	
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	54.327	11.717	
 Ukupno	 <u>281.455</u>	 <u>89.440</u>	

Društvo na dan 31. decembar 2021. godine ima neusaglašen iznos obaveza prema dobavljačima u iznosu od RSD 346 hiljada dinara.

KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>RSD '000</i>	31.12.2021.	31.12.2020.
Pasivna vremenska razgraničenja	4.392	2.215	
Ukalkulisani troškovi	3.678	3.654	
 Ukupno	 <u>8.070</u>	 <u>5.869</u>	

Odloženi prihodi po osnovu primljenih subvencija na dan 31. decembar 2021. godine u iznosu RSD 85.746 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 88.884 hiljada) i odnose se na subvencije grčke Vlade, primljenu za pokrivanje dela troškova izgradnje fabrike.

Promene na odloženim prihodima po osnovu primljenih donacija tokom 2021. godine i 2020. godine bile su sledeće:

	<i>RSD '000</i>	31.12.2021.	31.12.2020.
Stanje na dan 1. januara	88.884	92.026	
Ukidanje u korist prihoda	(3.142)	(3.142)	
 Stanje na dan 31. decembra 2021.	 <u>85.746</u>	 <u>88.884</u>	

POVEZANE STRANE

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Naredna tabela prikazuje stanje potraživanja i obaveza i ukupan iznos transakcija koje su obavljene sa povezanim stranama u toku 2021. godine (transakcije po osnovu učešća i kredita prikazana su u drugim tabelama):

Povezana strana	Prodaja povezanim stranama (napomena 3 i 4)	Nabavka od povezanih strana	Potraživanja od povezanih strana (napomena 25)	RSD '000 Obaveze prema povezanim stranama (napomena 31)
Alumil Aluminium SA	137.353	3,386.077	105.707	109.862
Alpro Vlasenica ad	281.027	283.091	26.376	48.145
Alumil Montenegro	435.370	622	94.920	-
Alumil Croatia	7.451	2.206	94.883	2.206
BH Aluminium	1.328	237	-	-
Alumil Yug	187.436	-	-	-
BMP Hellas SA	-	30.237	-	4.735
Ukupno	1,049.965	3.702.470	321.886	164.948

Naredna tabela prikazuje stanje potraživanja i obaveza i ukupan iznos transakcija koje su obavljene sa povezanim stranama u toku 2020. godine (transakcije po osnovu učešća i kredita prikazana su u drugim tabelama):

Povezana strana	Prodaja povezanim stranama (napomena 3 i 4)	Nabavka od povezanih strana	Potraživanja od povezanih strana (napomena 26)	RSD '000 Obaveze prema povezanim stranama (napomena 31)
Alumil Aluminium SA	202.432	2.495.361	85.389	-
Alpro Vlasenica ad	99.064	301.942	10.652	26.944
Alumil Montenegro	330.092	653	34.018	-
Alumil Croatia	14.901	-	95.132	-
BH Aluminium	6.097	281	-	-
Alumil Yug	131.752	-	-	-
BMP Hellas SA	-	13.396	-	-
Ukupno	784.338	2.811.633	225.191	26.944

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

4. ULAGANJA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Celokupno poslovanje Društva regulisano je u skladu sa standardima u oblastima sistema upravljanja kvalitetom, sistema upravljanja zaštitom zdravlja i bezbednošću na radu, kao i sistemom upravljanja zaštitom životne sredine. Kompanijski procesi razvoja, proizvodnje i kontrole kvaliteta sertifikovani su i odvijaju se prema relevantnoj ISO standardizaciji za oblast farbanja i proizvodnje, razvoja i prodaje aluminijumskih proizvoda.

Društvo plaća naknade u skladu sa Zakonom o upravljanju otpadom I Zakonom o zaštiti životne sredine.

Pregled kompanija i vrste otpada koje tokom godine zbrinjavaju dat je u tabeli koja sledi:

Naziv kompanije	Vrsta otpada
Jakob Becker doo Srbija	Otpadni mulj iz hemijske pripreme vode
Jakob Becker doo Srbija	Otpadni prah iz procesa plastifikacije Al profila

ZNAČAJNIJI TROŠKOVI U VEZI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

	RSD '000	
	2021.	2020.
Naknada za unapređenje životne sredine	912	915
Transport i skladištenje otpadnog mulja i otpadnog praha	1.463	1.463

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

5. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE I PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

Društvo planira investiciju u nove prese, kao i izgradnju logističkog centra.

Istraživanje i razvoj za Alumil Yu Industry se odvijaju u povezanim licima, kompaniji Alumil Aluminium Industry SA, Kilkis, Grčka.

Svi osmišljeni i sprovedeni koraci kada su u pitanju razvoj poslovanja i nastavak i razvijanje marketinških kampanja su solidna podloga za dalji napredak firme u 2021. godini i u narednim godinama.

Akcenti budućeg razvoja su sledeći:

- Usmeravanje ka izvozu u Centralnu i Zapadnu Evropu, Afriku i zemlje bivšeg Sovjetskog Saveza
- Ispunjavanje visoko zahtevnih sofisticiranih sistema promocijom naprednih serija proizvoda
- Povećanje prodaje i zarade od boja u prahu
- Spektar prateće opreme Alumil (ručke i druga prateća oprema)

U skladu sa definisanim politikom utvrđeni su sledeći ciljevi:

- Kontrola kvaliteta
- Sprovodenje unutrašnje kontrole
- Ustaljenje proizvodnje
- Smanjenje troškova i stvaranje profita
- Poboljšanje radnih veština kroz treninge i obuke

Vlada Republike Srbije je dana 15. marta 2020. godine donela Odluku o proglašenju vanrednog stanja, čime je proglašeno vanredno stanje uspostavljeno na celoj teritoriji države. Mere Vlade donete nakon proglašenja vanrednog stanja uslovile su da se odvijanje redovne poslovne aktivnosti Društva mora prilagoditi novonastalim okolnostima.

Kako bi zaštitilo svoju likvidnost, Društvo je prihvatiće mere predložene od strane Narodne Banke Srbije sadržane u Odluci o privremenim meraima za očuvanje stabilnosti finansijskog sistema, upućene poslovnim bankama o uvođenju moratorijuma na otplatu kredita dužnika. Nakon objavljenih ponude Procredit banke ad Beograd od 19. marta 2020. godine, Društvo je obustavilo sa otplatom kredita počev od rate dospele 25. marta 2020. godine, u toku perioda od 90 dana. U skladu sa tim, obračunata kamata za vreme trajanja obustave u otplati kredita će se pripisati glavnici i period otplate kredita će se produžiti za 90 dana. U momentu prihvatanja ponude, Društvo ima 4 aktivna kredita kod Procredit banke i zato u otplati se primenjuje na sva 4 kredita.

Kao dodatnu meru zaštite likvidnosti Društvo je donelo odluku o privremenom odlaganju svih planiranih investicija u osnovna sredstva za drugu polovicu godine i povećanje racionalizacije troškova poslovanja (smanjenje troškova mesečnih zakupnina, smanjenje troškova goriva i sl.). Kako nije bilo ograničenja u nabavkama sirovina od dobavljača, omogućeno je nesmetano odvijanje nabavke i proizvodnje.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVА

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Tokom prvog i drugog talasa koronavirusa u 2020. godini, Društvo je uspelo da očuva svoj finansijski položaj bez značajnog uticaja na tokove gotovine. U 2021. godini, uprkos nastavku pandemije, Društvo je uspelo da posluje sa dobitkom i treći talas koronavirusa u 2021. godini nije imao značajan negativan uticaj na sposobnost Društva da servisira svoje obaveze niti dugoročni uticaj na prihode i poslovanje Društva koji bi doveo u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti.

Nema drugih događaja nakon dana bilansa koja bi zahtevala korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima Društva.

Navedeni događaji nakon bilansa stanja nemaju uticaj na finansijski položaj i rezultat Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2021. godine.

Pored ovoga, nema drugih događaja nakon dana bilansa koja bi zahtevala korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima Društva.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

6. POVEZANA LICA

2015. godine ALUMIL YU INDUSTRY SA je ostvarila kupovinu 41,32% učešća u kapitalu firme SYNTHETIC MATERIALS SA, koja posluje u oblasti izrade veštačkih materijala, ulažeći EUR 999.999, a nakon sporazuma sa deoničarima, stekla je kontrolu u kćerki-firmi. Potom je akcijski kapital kćerke-firme LMG EUROPIAN TECHNOLOGIES LTD porastao do nivoa vrednosti od jednog miliona, napuštanjem već postojećeg deoničara kćerke-firme ALUMIL GROUP LTD, u kojoj je učestvovala firma ALUMIL YU INDUSTRY SA sa doprinosom svog učešća.

Društvo je na osnovu Odluke Skupštine dana 13. februara 2017. godine plaćanjem iznosa od CHF 102.000 steklo nove 102 akcije Alumil International AG. Kako se radilo o dokapitalizaciji sa pravom prečeg sticanja nije se promenila struktura učešća, a to je 51% akcija društva Alumil International AG Switzerland (prvobitno ime "Aluyu AG") stečenih Ugovorom o kupoprodaji akcija od 25. septembra 2016. godine. Ostala struktura ulaganja posledica je ulaganja tokom 2015. godine kada je Ugovorom o kupovini akcija steklo 49,98% društva Alumil Buildings Systems SA (prvobitno se društvo zvalo "Alusys Hellas SA").

Zatim je Ugovorom od 30. oktobra 2015. godine steklo 95,24% akcija društva LMG European Technologies Ltd Cyprus. Tokom 2016. godine kupovinom akcija LMG European Technologies Ltd Cyprus od strane Alumil International AG Swiss to se učešće smanjilo na 54,82 %.

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2021. godine i 31. decembar 2020. godine odnose se na učešća u kapitalu sledećih pravnih lica:

Naziv pravnog lica	31.12.2021.			31.12.2020.	
	Učešće u kapitalu	Ispravka vrednosti učešća	Stanje učešća neto	Učešće u kapitalu	Stanje učešća neto
Alpro Vlasenica a.d. Vlasenica	61.37%	12.435	80.139	61.37%	80.139
Alumil Montenegro doo Podgorica	100.00%		3.706	100.00%	3.706
LMG European Technologies Ltd Cyprus		15.289			
Alumil Buildings Systems SA	49.99%		104.984	49.82%	104.986
Alumil International AG Swiss	51.00%	17.497	123.138	51.00%	123.138
Ukupno		45.221	311.967		313.152

Zavisno preduzeće Alpro Vlasenica a.d., Vlasenica bavi se proizvodnjom aluminijumskih profila, dok se preduzeće BH Aluminium d.o.o., Vlasenica, LMG European Technologies Ltd, Cyprus, Alumil Buildings Systems SA, Alumil Montenegro d.o.o, Crna Gora bave trgovinom aluminijumskim profilima i aluminijumskom robom, dok se Alumil International AG, Swiss bavi investicijama.

Na osnovu Ugovora o prenosu udjela i istupanju iz društva sa ograničenom odgovornošću od 4. novembra 2017. godine Društvo je prenalo svoj osnivački novčani udio u iznosu od KM 1.900 ili 19% kapitala društva na sticaoca SEU INVESTMENT Ltd iz Nikozije, Kipar.

Na osnovu odluke Skupštine Društva 13. februara 2017. godine da Društvo može učestvovati u povećanju akcijskog kapitala Alumil International AG, Switzerland uplaćeno je dodatnih 102 akcije nominalne vrednosti od CHF 1.000, čime se nije promenio procenat učešća od 51%.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Na osnovu ugovora o zajmu od 25. septembra 2015. godine Društvo je stavilo na raspolaganje zavisnom društvu Alumil International AG, Switzerland iznos od EUR 3.500.000 sa rokom vraćanja dve godine i kamatnom stopom 2% godišnje. Aneksom ugovora o zajmu od 24. januara 2017. godine produžen je rok vraćanja na pet godina, a kamatna stopa smanjena na 1% godišnje. Aneksom ugovora o zajmu od 21. septembra 2020. godine produžen je rok vraćanja na dve godine.

Na osnovu Odluke Skupštine Društva od 13. februara 2017. godine i Aneksa IV Ugovora o zajmu od 30. septembra 2015. godine izvršena je konverzija dela zajma od EUR 3.500.000 u iznos od EUR 655.928 (odносно CHF 700.000) po kursu na dan 13. februar 2017. godine u korist ostalog kapitala Alumil International AG. Aneksom ugovora od 23. marta 2021. godine produžen je rok vraćanja do 19. decembra 2022. godine.

Na osnovu ugovora o zajmu od 12. decembra 2016. godine Društvo je stavilo na raspolaganje zavisnom društvu Alumil International AG Switzerland iznos od EUR 400.000 sa rokom vraćanja pet godina, beskamatno. Aneksom I od 12. novembra 2021. godine, rok vraćanja kredita je produžen za 12 meseci.

Na osnovu ugovora o zajmu od 6. aprila 2017. godine Društvo je stavilo na raspolaganje zavisnom društvu Alumil International AG Switzerland iznos od USD 425.000 sa rokom vraćanja do 31. marta 2019. godine, beskamatno. Aneksom II od 23.03.2021. godine, rok vraćanja kredita je produžen do 31. marta 2023. godine.

Odlukom Skupštine akcionara AD "Alpro" Vlasenica od dana 14. septembra 2019. godine o kupovini 100% vlasničkog (osnivačkog) udela u kapitalu Društva sa ograničenom odgovornošću BH Aluminium Vlasenica po ceni jednakoj nominalnoj vrednosti kapitala od 10.000.00 KM od MARLICOUS LIMITED Nikozija, Kipar. Time postaje vlasnik 100% udela u BH Aluminium, što je i registrovano u Okružnom privrednom sudu Istočno Sarajevo, odlukom Broj: 06 I -0-Reg-1 8-000 804, dana 15. novembra 2019. godine.

Rukovodstvo Društva je izvršilo umanjenje vrednosti učešća za Alumil International Swiss za RSD 17.497 hiljada, LMG European Technologies Cypris za RSD 15.289 hiljada i Alpro Vlasenica za RSD 12.435 hiljada na dan 31. decembar 2021. godine. i priznalo ukupnu ispravku vrednosti u iznosu od RSD 45.221 hiljada.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

*Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)*

7. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

U uslovima nedovoljno razvijenog finansijskog tržišta u Republici Srbiji, Društvo je prinuđeno da kao jedine finansijske instrumente, koristi depozite i potraživanja, kao i kredite kod banaka i obaveze prema dobavljačima.

CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom poslovanju izloženo različitim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik, kao i rizik likvidnosti. Društvo ne koristi izvedene finansijske instrumente ili ostale oblike hedžinga ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Društvo posluje. Banke u Republici Srbiji su u procesu početne ponude izvedenih finansijskih instrumenata društvima.

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

Tržišni rizici

Tržišni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena tržišnih cena. Tržišne cene obuhvataju tri vrste rizika: rizik kamatnih stopa, rizik promena kurseva valuta i druge rizike cena kao sto je rizik kapitala. Finansijski instrumenti na koje utiče tržišni rizik uključuju depozite, kredite i pozajmice, potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima.

Rizik kamatne stope

U cilju obezbeđenja od ove vrste rizika, politika Društva je praćenje postojećih uslova na finansijskom tržištu i realizacija kredita uslovljenih kretanjem tržišnih kamata (euribor i belibor).

Bazirano na finansijskim rezultatima iz 2021. godine, procena je da bi svaka promena kamatne stope od 1 pp dovela do promene u neto finansijskom rezultatu za RSD 6.288 hiljada.

Bazirano na finansijskim rezultatima iz 2020. godine, procena je da bi svaka promena kamatne stope od 1 pp dovela do promene u neto finansijskom rezultatu za RSD 6.499 hiljada.

Rizik promene kurseva valuta

Rizik promene kurseva valuta predstavlja rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena kurseva valuta. Izloženost riziku promena kurseva valuta Društva se prevashodno odnosi na kredite izražene u stranoj valuti, a zatim i na poslovne aktivnosti, za potraživanja i obaveze koje su izražene u drugoj valuti od funkcionalne valute društva. Društvo ne koristi instrumente da se zaštiti od rizika koji su u vezi sa variranjem kursa valuta.

Sledeća tabela prikazuje osetljivost dobiti Društva pre poreza (zbog promena fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza) na razumno moguće promene u kursu stranih valuta uz pretpostavku da su sve ostale promenljive konstantne:

	Promena kursa	Efekat na dobit pre poreza	
			RSD'000
2021	15%	16.182	
	-15%	(16.182)	
2020	15%	27.874	
	-15%	(27.874)	

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca) i iz aktivnosti finansiranja (primarno depoziti kod banaka).

Kreditni rizici koji se odnose na potraživanja

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Maksimalna izloženost kreditnom riziku na dan bilansa stana je u visini neto vrednosti potraživanja utvrđenim u Napomeni 26.

Struktura bruto potraživanja na dan 31. decembar 2021. godine prema danima docnje je data u sledećoj tabeli:

	Ukupno	Do 30 dana	31 do 60 dana	61 do 90 dana	91 do 120 dana	Preko 120 dana	RSD '000
Potraživanja od kupaca u zemlji	360.931	193.207	59.534	28415	12.821	-	66.954
Potraživanja-kupci u inostranstvu	343.747	151.106	176.433	15.148	-	-	1.060
Potraživanja od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	<u>321.886</u>	<u>96.613</u>	<u>70.809</u>	<u>16.607</u>	<u>48.515</u>	<u>89.342</u>	
Ukupno	<u>1.026.564</u>	<u>440.926</u>	<u>306.776</u>	<u>60.170</u>	<u>61.336</u>	<u>157.356</u>	

Struktura bruto potraživanja na dan 31. decembar 2020. godine prema danima docnje je data u sledećoj tabeli:

	Ukupno	Do 30 dana	31 do 60 dana	61 do 90 dana	91 do 120 dana	Preko 120 dana	RSD '000
Potraživanja od kupaca u zemlji	307.995	139.430	63.659	17.604	5.897	-	81.405
Potraživanja-kupci u inostranstvu	272.267	108.479	139.229	21.656	-	-	2.903
Potraživanja od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	<u>225.190</u>	<u>39.384</u>	<u>39.002</u>	<u>29.505</u>	<u>21.005</u>	<u>96.294</u>	
Ukupno	<u>805.452</u>	<u>287.293</u>	<u>241.890</u>	<u>68.765</u>	<u>26.902</u>	<u>180.602</u>	

Kreditni rizik koji se odnosi na novac i novčane depozite - Kreditnim rizikom koji postoji po osnovu salda na računima kod banaka se upravlja na taj način da se viškovi novca deponuju samo kod odobrenih banaka.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2021.
 (svi iznosi su izraženi u RSD'ooo, osim ako nije drugačije naznačeno)

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljne količine gotovine i dostupnosti izvorima finansiranja. Cilj Društva je da održi ravnotežu između kontinuiteta finansiranja i fleksibilnosti kroz stalno praćenje prognoziranih i stvarnih novčanih tokova.

Tabela ispod sumira finansijske obaveze Društva po dospeću na dan 31. decembar 2021. godine i 31. decembar 2020. godine.

	RSD 'ooo				
Na dan 31.12.2021. godine	Do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dugoročne obaveze			235.539	41.324	276.863
Kratkoročne finansijske obaveze-	30.015	229.419	-	-	259.434
Dobavljači	-	281.455	-	-	281.455
Ostale obaveze	25.641		-	-	25.641
Ukupno	55.656	510.874	269.737	41.324	843.393

Na dan 31.12.2020. godine	Do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dugoročne obaveze	-	-	127.949	51.059	179.008
Kratkoročne finansijske obaveze		135.145	-	-	135.145
Dobavljači	87.707	1.733	-	-	89.440
Ostale obaveze	21.123		-	-	21.123
Ukupno	108.830	136.878	127.949	51.059	424.716

U Novoj Pazovi, dana 27.06.2022. godine



Direktor: Stylianos Tsoktouridis