

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU KOJA
SE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2023. GODINE**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA na dan 31.12.2023. godine

BILANS USPEHA u periodu od 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU u periodu od 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za 2023. godinu

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU za 2023. godinu

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

VLASINICIMA ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

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 2023. 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 2023. 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 kvalifikovano mišljenje

Na dan 31. decembar 2023. godine Društvo je prikazalo investicije u zavisna društva u ukupnom bruto iznosu od RSD 552.471 hiljade umanjeno za ispravku u iznosu od RSD 89.065 hiljada (31. decembar 2022: u bruto iznosu od RSD 438.535 hiljada umanjeno za odgovarajuću ispravku u iznosu od RSD 89.065 hiljade). Indikatori obezvređenja su identifikovani kod ulaganja u jedno pridruženo pravno lice u bruto iznosu od RSD 120.274 hiljade, umanjeno za ispravku u iznosu od RSD 59.133 hiljade (31. decembar 2022. godine: u bruto iznosu od RSD 120.274 hiljade umanjeno za ispravku u iznosu od RSD 59.133 hiljada). Proces likvidacije je pokrenut nad ovim pridruženim pravnim licem u toku 2023. godine. Procena nadoknadive vrednosti od strane Društva nije urađena u skladu sa zahtevima MRS 36. S obzirom da nam nije predočena ova procena, nije bilo moguće utvrditi tačan iznos dodatnog obezvređenja koji je potrebno priznati na dan 31. decembra 2023. godine i 31. decembra 2022. 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 sekciji o odgovornostima revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde nezavisnosti) (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom.

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

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

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

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

Pored toga, naša odgovornost je da, na osnovu saznanja i razumevanja Društva stečenih u reviziji, izvestimo da li ostale informacije sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Kao što je opisano u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom, Društvo nije sprovedlo adekvatnu procenu nadoknadive vrednosti investicija u zavisna društva koja imaju indikatore obezvređenja. 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 prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

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

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, 24.06.2024



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 PAZOVA

Седиште НОВА ПАЗОВА, Војачки пут 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		2.404.423	2.278.010	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	10.209	2.801	
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	10.209	2.801	
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	21	1.510.512	1.557.441	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	21	962.887	989.917	
023	2. Постројења и опрема	0011	21	391.461	354.550	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			36.709	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	21.1	125.235	147.692	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	21	11.478	12.729	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	21	19.451	2.134	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			13.710	
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		883.702	717.484	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	22	382.059	268.123	
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	22	419.242	366.959	
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		82.401	82.402	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			284	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		58.268	58.519	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.953.843	2.278.248	
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	23	1.085.267	1.482.659	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	23	188.768	320.900	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	23	639.125	691.623	
13	3. Роба	0034	23	252.416	256.266	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2.367	4.802	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		2.591	209.068	
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	23.1	632.384	583.201	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		338.503	310.936	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		175.958	162.327	

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		117.923	109.938	
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	24	60.504	47.622	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	24	46.644	47.622	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		13.860		
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	24	13.794	47.526	
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	24	13.794	47.526	
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	25	159.462	115.819	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		2.432	1.421	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4.416.534	4.614.777	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		21.702	22.462	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	26	3.405.638	3.724.642	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	26	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	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
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 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
договни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.067.484	2.386.488	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		1.969.621	2.196.965	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		97.863	189.523	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		216.292	364.099	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		34.196	16.617	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		34.196	16.617	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		182.096	347.482	
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	28	182.096	347.482	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	27	79.458	82.600	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		715.146	443.436	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		348.049	185.146	
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	28	32.620	29.850	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		315.429	155.296	
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		24.757	74.207	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	29	277.351	123.151	
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		80.989	36.877	
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		53.574	49.889	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		25.638	36.385	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		117.150		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		51.172	56.910	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		45.484	37.275	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		5.688	3.484	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			16.151	
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	30	13.817	4.022	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		4.416.534	4.614.777	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		21.702	22.462	

у Новој Пазови
 дана 24.06. 2024. године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17343521

Шифра делатности 2511

ПИБ 102033646

Назив ALUMIL YU INDUSTRY AD, NOVA PAZOVA

Седиште НОВА ПАЗОВА, Војачки пут 3

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

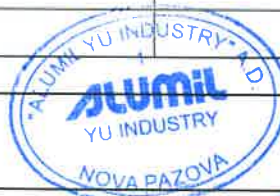
- у хиљадама динара -

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		6.625.820	7.668.656
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	3	1.001.955	976.291
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		777.030	799.116
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		224.925	177.175
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4	5.668.470	6.559.697
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.972.357	2.415.687
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		3.696.113	4.144.010
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		2.997	671
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		29.303	173.308
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		89.445	51.211
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	9.492	9.900
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	6	3.048	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		6.569.854	7.410.945
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7	802.855	769.199
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	8	4.215.940	5.252.549
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	9	861.198	725.058
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	9	684.596	595.528
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9	99.769	91.105
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9	76.833	38.425
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	10	171.596	160.496
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	11	7.875	64.806
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	12	309.170	272.128
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	13	18.236	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	182.984	166.709

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		55.966	257.711
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	52.183	14.114
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	15	50.278	9.696
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15	1.056	1.858
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	15	849	2.202
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	15		358
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	40.394	29.709
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	16	7.096	5.600
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16	18.277	15.404
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		11.116	4.911
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		3.905	3.794
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		11.789	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			15.595
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	17	78.220	32.638
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		64.693	47.474
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	58.463	31.676
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	16.790	30.277
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		6.814.686	7.747.084
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		6.691.731	7.518.405
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		122.955	228.679
	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		1.592	1.646
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		124.547	230.325

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		26.433	51.667
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19	2.813	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	19	2.562	10.865
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		97.863	189.523
	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 Новој Пазови
 дана 24.06. 2024. године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 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 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		97.863	189.523
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		97.863	189.523
	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 Новој Пазовидана 24.06. 2024. године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **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 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
	1								
1.	Стање 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.	Стање 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.	Стање 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		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	2.522.213	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	2.522.213	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	-135.725	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	2.386.488	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	2.386.488	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-319.004	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	2.067.484	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	3.860.367	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.860.367	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.724.642	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	3.724.642	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.405.638	4090	

у Новој Пазови
 дана 24.08. 2024. године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредне 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 ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	7.791.552	9.493.320
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3.321.846	3.842.302
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	3.938.859	4.624.152
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.056	1.858
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	529.791	1.025.008
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	7.310.348	8.987.070
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2.240.208	2.766.148
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	4.139.897	5.314.494
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	772.800	712.678
4. Плаћене камате у земљи	3010	18.277	15.386
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	56.444	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	73.251	16.007
8. Остали одливи из пословних активности	3014	9.471	162.357
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	481.204	506.250
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	93.731	2.515
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	60.121	2.515
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022	33.610	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	178.412	141.098
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	178.412	141.098

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	84.681	138.583
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	515.822	299.935
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		229.337
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	515.822	70.598
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	854.890	646.046
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	151.238	132.877
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	339.916	187.921
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	363.736	325.248
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	339.068	346.111
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	8.401.105	9.795.770
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	8.343.650	9.774.214
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	57.455	21.556
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	115.819	96.972
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	4.399	2.202
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	18.211	4.911
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	159.462	115.819

у Новој Пазови

дана 24.06. 2024. године

Законски заступник



(Handwritten signature)

ALUMIL YU INDUSTRY A.D. NOVA PAZOVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJE ZA GODINU KOJA
SE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2023. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. 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 potpisan 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 obrisano iz Registra privrednih subjekata, rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 58496/2012 od 8. maja 2012. godine.

Dana 21. januara 2014. godine potpisan 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, Ciri, 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 BD50162/2016 dana 21. juna 2016. godine registrovano je povećanje osnovnog kapitala. Time je na dan 31. decembar 2016. godine, većinski vlasnik Društva ALUSYS INTERNATIONAL AG, Ciri, Švajcarska.

Na osnovu dobrovoljne likvidacije LMG tokom 2023.godine i kupovine akcija u julu društvo je postalo vlasnik 38,42% BMP Hellas SA.

Društvo na dan 31. decembar 2023. godine zapošljava 387 radnika (31. decembra 2022. godine: 384 radnika).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. 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.

Rešenjem Ministra finansija broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 123/2020 i 125/2020, utvrđen je prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja 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.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS broj 89/2021) kao i u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („ Službeni glasnik RS, br. 89/2021“). Navedeni pravilnici koji regulišu prezentaciju finansijskih izveštaja imaju prvenstvo primene u odnosu na zahteve koje u tom pogledu definiše MSFI koji su objavljeni od strane Ministarstva finansija.

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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

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

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 stižu 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 prihvatanje 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 nedovršene 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 2023. 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 očekuje, 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 dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti 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 2023. 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 prodane 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 2023. 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 obezvređi.

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 01.01.2023. godine i 31.12.2023. 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 2023. 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 01.01.2023. godine i 31.12.2023. 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 prenelo svoja prava na primanje novčanih tokova od finansijskog sredstva ili je preuzela obavezu da plati primljene gotovinske tokove u potpunosti bez značajnog kašnjenja trećoj 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 dogovoreni plan otplate zvanično prihvaćen od strane kupca, kupac je obezbedio bankarsku garanciju za obezbeđenje 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

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

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Iznos očekivanog kreditnog gubitka za potraživanje od kupaca je osjetljiv 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

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 diskontuje 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

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

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

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

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Porez na dobit (nastavak)

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 nadoknativ od ili plativ poreskim vlastima je uključen kao deo potraživanja ili obaveza u bilansu stanja.

Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Kratkoročne naknade zaposlenima

Društvo u okviru svog redovnog poslovanja zaračunava i plaća doprinose za penziona 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 doprinosa 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 dobiti i gubici priznaju se kao komponente ostalog rezultata u periodu u kome nastanu. Ove stavke se ne reklasifikuju 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 njihovoj 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

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

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

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.

Amortizacija se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog 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 iskknjižavaju se iz evidencije po otuđenju ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od kontinuirane upotrebe tog sredstva. Dobitak ili gubitak po osnovu iskknjižavanja sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Obezvređenje nemonetarnih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo procenjuje da li postoje indikacije obezvređivanja nekog sredstva. Ukoliko postoje, Društvo formalno procenjuje njegovu nadoknadivu vrednost. Ukoliko se utvrdi da je knjigovodstvena vrednost veća od nadoknadive vrednosti, vrši se umanjjenje 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, jednaka 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 direktne troškove materijala i rada i proporcijalni deo opštih troškova na osnovu normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta bez uključivanja troškova pozajmljivanja.

Zalihe materijala i rezervnih delova kao i nabavljene 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

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

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

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.

Zakupi MSFI 16

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.

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 direktne 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 2023. GODINU

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

2.3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Zakupi MSFI 16 (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. Društvo koristi inkrementalnu stopu od 2,5% za objekte i 3,5% za automobile. 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 novonabavljeno 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 kvalifikuje za izuzeće sredstva male vrednosti. Plaćanja zakupnina po kratkoročnom zakupu i zakupu imovine male vrednosti priznaju se kao rashod srazmerno tokom trajanja zakupa.

Društvo kao davalac lizinga (zakupodavac)

Lizing ugovori kod kojih Društvo ne prenosi suštinski sve rizike i koristi svojstvene vlasništva nad predmetom zakupa klasifikuju 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

3. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	2023.	RSD '000 2022.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 35)	17.869	15.416
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 35)	118.036	84.911
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu – treća lica	777.030	799.116
Prihod od prodaje robe na inostranom tržištu – treća lica	89.020	76.848
Ukupno	<u>1.001.955</u>	<u>976.291</u>

4. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2023.	RSD '000 2022.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 35)	546.061	584.279
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 35)	222.981	487.297
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.972.357	2.415.687
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	2.927.071	3.072.434
Ukupno	<u>5.668.470</u>	<u>6.559.697</u>

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2023.	RSD '000 2022.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija	1.368	1.229
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	3.142	3.283
Prihodi od zakupnine	262	846
Ostali poslovni prihodi	4.720	4.542
Ukupno	<u>9.492</u>	<u>9.900</u>

6. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

	2023.	RSD '000 2022.
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha robe	3.048	-
Ukupno	<u>3.048</u>	<u>-</u>

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2023.	RSD '000 2022.
Nabavna vrednost prodane robe	802.855	769.199
Ukupno	<u>802.855</u>	<u>769.199</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

8. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	2023.	RSD '000 2022.
Direktni materijal	3.980.117	4.974.899
Rezervni delovi i sitan alat	29.158	25.127
Ostali potrošni materijal	42.678	95.618
Troškovi goriva i energije	163.987	156.905
	<u>4.215.940</u>	<u>5.252.549</u>

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2023.	RSD '000 2022.
Bruto zarade	684.596	595.528
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	99.769	91.105
Ostali lični rashodi i naknade	76.833	38.425
	<u>861.198</u>	<u>725.058</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2023.	RSD '000 2022.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 20)	132.146	124.992
Amortizacija nematerijalne imovine (Napomena 19)	2.206	1.730
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme uzete u lizing sa pravom koriscenja preko godinu dana (Napomena 21.1)	37.244	33.774
	<u>171.596</u>	<u>160.496</u>

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

	2023.	RSD '000 2022.
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih i dugoročnih finansijskih plasmana	64.693	33.830
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine-učešća	-	43.845
Rashodi od usklađivanja vrednosti zaliha materijala i robe	7.875	20.961
Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	13.644
	<u>72.568</u>	<u>112.280</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškovi zakupa	338	416
Troškovi transporta, poštarina, telefona	108.412	99.717
Troškovi usluga održavanja	47.629	32.549
Troškovi marketinga i sajmova	59.842	64.791
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	<u>92.949</u>	<u>74.655</u>
Ukupno	<u>309.170</u>	<u>272.128</u>

13. TROŠKOVI REZERVISANJA

Troškovi rezervisanja odnose se na rezervisanja za otpremnine.

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Rezervisanja za otpremnine	<u>18.236</u>	<u>-</u>
Ukupno	<u>18.236</u>	<u>-</u>

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškovi poreza i ostalih dažbina	17.068	16.007
Troškovi bankarskih usluga	4.271	4.331
Troškovi reprezentacije	22.257	16.561
Troškovi osiguranja	9.596	6.425
Troškovi obezbeđenja	9.863	10.668
Troškovi posredničke provizije i sl.	45.179	50.509
Usluge konsultantske i sl.usluge	33.768	24.279
Članarine	3.044	2.792
Donacije i neposlovni rashodi	4.294	6.169
Ostali nematerijalni troškovi	<u>33.644</u>	<u>28.968</u>
Ukupno	<u>182.984</u>	<u>166.709</u>

15. FINANSIJSKI PRIHODI

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Prihodi od kamata (od trećih lica)	1.056	1.858
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	849	2.202
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima	50.278	9.696
Ostali finansijski prihodi	<u>-</u>	<u>358</u>
Ukupno	<u>52.183</u>	<u>14.114</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

16. FINANSIJSKI RASHODI

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Rashodi kamata (prema trećim licima)	18.277	15.404
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	11.116	4.911
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima	7.096	5.600
Ostali finansijski rashodi	<u>3.905</u>	<u>3.794</u>
Ukupno	<u><u>40.394</u></u>	<u><u>29.709</u></u>

17. OSTALI PRIHODI, PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Prihodi od prodaje materijala	31.117	7.598
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha robe i materijala	3.048	7.933
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	7.773	32.638
Prihodi od usklađivanja vrednosti ukidanja prethodnih obezvređenja	70.447	4.314
Ostali prihodi	<u>27.345</u>	<u>11.831</u>
Ukupno	<u><u>139.730</u></u>	<u><u>64.314</u></u>

18. OSTALI RASHODI

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Manjkovi, rashodi, otpisi, vanredni rashodi	6.266	10.467
Rashod po osnovu direktnog otpisa potraživanja	2.782	1.476
Gubici po osnovu prodaje i rashoda imovine	3.204	15.497
Ostali rashodi	<u>4.538</u>	<u>2.837</u>
Ukupno	<u><u>16.790</u></u>	<u><u>30.277</u></u>

19. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit za 2023. godinu i 2022. godinu su sledeće:

	<i>RSD '000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Tekući porez na dobit	(26.433)	(51.667)
Odloženi poreski rashod perioda	(2.813)	-
Odloženi poreski prihod perioda	<u>2.562</u>	<u>10.865</u>
Ukupno	<u><u>(26.684)</u></u>	<u><u>(40.802)</u></u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

19. POREZ NA DOBIT (nastavak)

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

	<i>RSD '000</i>	
	2023.	2022.
Dobit pre oporezivanja	124.547	230.325
Obračunata obaveza primenom propisane stope od 15%	18.682	34.549
Efekat poreske amortizacije	611	1.132
Poreski efekti rashoda i prihoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	2.855	9.343
Tekuća poreska obaveza	26.433	51.667
Umanjenje obaveze po osnovu iskorišćenja poreskih kredita	-	-
Tekući porez	26.433	51.667
Efektivna poreska stopa	21,4%	17,7%

Komponente odloženih poreza su prikazane kao što sledi:

	<i>RSD '000</i>			
	<i>Bilans stanja</i>		<i>Bilans uspeha</i>	
	31.12.2023.	31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2022.
Odložena poreska sredstva				
Poreski rashodi perioda			(26.433)	(51.667)
Privremene razlike na osnovnim sredstvima i nematerijalnim ulaganjima	26.830	29.643	(2.813)	
Odložena poreska sredstva po osnovu zaliha	23.215	23.290	2.562	10.865
Odložena poreska sredstva po osnovu otpremnina	5.129	2.493		
Odložena poreska sredstva po osnovu kupaca	3.093	3.093		
Ukupno odložena poreska sredstva	58.267	58.519	26.684	40.802

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 je zajedno sa poreskim bilansom za 2023. godinu predalo i studiju transfernih cena, po osnovu koje će izvršiti korekciju oporezive dobiti za iznos od RSD 1.085 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

20. NEMATERIJALNA IMOVINA

	<u>Softver i licence</u>	<u>RSD '000 Ukupno</u>
<i>Nabavna vrednost</i>		
Na dan 1. januar 2022. godine	23.683	23.683
Nabavke	732	732
Otuđenja i otpisi	(96)	(96)
Na dan 31. decembar 2022. Godine	24.319	24.319
Nabavke	9.614	9.614
Otuđenja i otpisi		
Na dan 31. decembar 2023. Godine	33.933	33.933
<i>Ispravka vrednosti</i>		
Na dan 1. januar 2022. godine	19.879	19.879
Amortizacija	1.730	1.730
Otuđenja i otpisi	(91)	(91)
Na dan 31. decembar 2022. godine	21.518	21.518
Amortizacija (napomena 10)	2.206	2.206
Otuđenja i otpisi		
Na dan 31. decembar 2023. godine	23.724	23.724
Sadašnja vrednost na 31. decembar 2022. godine	<u>2.801</u>	<u>2.801</u>
Sadašnja vrednost na 31. decembar 2023. godine	<u>10.209</u>	<u>10.209</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	RSD '000					
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ulaganja u tuđe nekretnine, postojenja i opremu i ostale nekretnine	Investicije u toku i avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje, 1. januar 2022. godine	95.681	1.306.725	1.704.354	43.537	10.7783.161.075	152.680
Nabavke	-	605	123.018	11.927	17.130	152.680
Prenosi	-	(51.880)		51.880	-	-
Otuđenja i otpisi	-	-	(30.939)	(5.904)	-	-36.843
Stanje, 31. decembar 2022. godine	95.681	1.255.450	1.796.433	101.440	27.9083.276.912	148.365
Nabavke		4.405	138.935	4.834	191	148.365
Prenosi	-	-	-	-	-	-
Otuđenja i otpisi	-	-	(33.073)	(56.714)	-	(89.787)
Stanje, 31. decembar 2023. godine	95.681	1.259.855	1.902.295	49.560	28.0993.335.490	
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje, 1. januar 2022. godine	-	343.979	1.383.852	29.771	-1.757.602	
Amortizacija (napomena 10)	-	31.369	84.689	23.068	-	139.126
Otuđenja i otpisi	-	(14.134)	(26.658)	(836)	-	(41.62)
Stanje, 31. decembar 2022. godine	-	361.214	1.441.883	52.003	-1.855.100	
Amortizacija (napomena 10)	-	31.436	98.414	2.296	-	132.146
Otuđenja i otpisi	-	-	(29.464)	(16.217)	-	(45.681)
Stanje, 31. decembar 2023. godine	-	392.650	1.510.833	38.082	-1.941.565	
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2022. godine	95.681	894.236	354.550	49.437	27.9081.421.812	
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2023. godine	95.681	867.205	391.462	11.478	28.0991.393.925	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

21.1 Zakupi MSFI 16

Društvo ima ugovore o zakupu građevinskih objekata koji su zaključeni na različite periode vremena. Građevinski objekti koji se 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 putničkih vozila.

U nastavku su prikazane knjigovodstvene vrednosti imovine sa pravom korišćenja (u hiljadama dinara) i njihova kretanja tokom perioda:

	Grad.objekti RSD	Transp. Oprema RSD	Ostalo RSD	Ukupno
01-jan-22	125.100	21.751	1.126	147
Nabavka	69.699	5.148	-	74.846
Otuđenja	(28.759)	-	-	(28.759)
31-dec-22	166.040	26.899	1.126	194.066
01-jan-23	166.040	26.899	1.126	194.066
Nabavka	8.589	7.299	-	15.888
Otuđenja	-	-	-	-
31 Dec 2023	174.629	34.199	1.126	209.954
Amortizacija				
01-jan-22	22.222	6.399	225	28.846
Nabavka	26.213	7.336	225	33.774
Otuđenja	-4.183	-	-	(4.183)
31-dec-22	44.252	13.735	451	58.437
01-jan-23	44.252	13.735	451	58.437
Nabavka	28.208	6.496	225	34.930
Otuđenja	-	-	-	-
31-dec-23	72.460	20.231	676	93.367
Sadašnja vrednost na dan				
31-dec-22	121.789	13.164	676	135.629
31-dec-23	102.169	13.967	451	116.587

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

21.1 Zakupi MSFI 16

Iznosi priznati u Bilansu uspeha su bili sledeći:

U hiljadama dinara	2023	2022
Trošak amortizacije za sredstva sa pravom korišćenja	37.244	33.774
Trošak kamata obračunat na obaveze za lizing	3.905	3.794
Varijabilni troškovi zakupa	-	-
Ukupno:	41.149	37.568

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%.

Dobrovoljnom likvidacijom LMG I ugovorom od 3 jula 2023.godine Društvo kupuje 38.42% odnosno 309.884 akcije BMP Hellas SA u kojem je LMG imao 70.074% vlasništva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

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

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2023. godine i 31. decembar 2022. godine odnose se na učešća u kapitalu sledećih pravnih lica:

Naziv pravnog lica	31.12.2023.				31.12.2022.			
	Učešće u kapitalu	Bruto učešće	Ispravka vrednosti učešća	Stanje učešća neto	Bruto učešće	Učešće u kapitalu	Ispravka vrednosti učešća	Stanje učešća neto
Alpro Vlasenica a.d. Vlasenica	61.37%	92.574	12.435	80.139	92.574	61.37%	12.435	80.139
Alumil Montenegro doo Podgorica	100.00%	3.705	-	3.705	3.705	100.00%	-	3.705
LMG European Technologies Ltd Cyprus	54.82%	120.274	59.133	61.141	120.273	54.82%	59.132	61.141
Alumil Buildings Systems SA	49.99%	123.138	-	123.138	123.138	49.99%	-	123.138
BMP	38,42%	113.936	-	113.936				
Alumil International AG Swiss	51.00%	17.497	17.497	-	17.497	51.00%	17.497	-
Ukupno		471.124	89.065	382.059	357.187		89.064	268.123

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 prenelo svoj osnivački novčani udeo u BH Aluminium Vlasenica u iznosu od 1.900 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 LIMITED 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

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

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 2021. godine produžen je rok vraćanja na dve godine.

Rukovodstvo Društva je izvršilo umanjene 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 2021. godine i priznalo ukupnu ispravku vrednosti u iznosu od RSD 44.037 hiljada.

Rukovodstvo Društva je izvršilo umanjene 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 2022. godine, Društvo je izvršilo dodatno umanjene vrednosti učešća za LMG Internationa u iznosu od RSD 43.845 hiljada i priznalo ukupnu ispravku vrednosti u iznosu od RSD 89.065 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 (odnosno CHF 700.000) po kursu na dan 13. februara 2017. godine u korist ostalog kapitala Alumil International AG Switzerland. Aneksom ugovora od 04. oktobra 2022. godine produžen je rok vraćanja do 14. oktobra 2025. godine. Aneksom VII od 23.11.2023. godine na zajam EUR 2.844.072 od 1. januara 2023. godine obračunava se kamata po stopi 3% godišnje.

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 II od 30. novembra 2022. godine, rok vraćanja kredita je produžen do 19. decembra 2025. godine. Aneksom III od 23.11.2023. godine na zajam EUR 400.000 od 1. januara 2023. godine obračunava se kamata po stopi 3% godišnje.

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 III od 23.03.2023. godine, rok vraćanja kredita je produžen do 31. marta 2025. godine. Aneksom IV od 23.11.2023. godine na zajam USD 425.000 od 1. januara 2023. godine obračunava se kamata po stopi 3,75% godišnje.

Stanje na ostalim dugoročnim potraživanjima tokom 2023. godine i 2022. godine bilo je sledeće:

	<i>RSD '000</i>	
	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Potraživanje po dugoročnom deviznom kreditu zavisnom licu Alumil International AG Swiss	419.242	366.959
Ostali dugoročni plasmani Alumil International AG Swiss	<u>82.401</u>	<u>82.402</u>
Stanje na dan 31. decembra 2022. godine	<u><u>501.643</u></u>	<u><u>449.361</u></u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

23. ZALIHE

	31.12.2023.	RSD '000 31.12.2022.
Gotovi proizvodi - aluminijski profili	508.276	590.077
Nedovršena proizvodnja	130.849	101.547
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	188.768	320.899
Roba	252.416	256.266
Dati avansi dobavljačima	4.958	213.870
Ukupno	1.085.267	1.482.659

24. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE I OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

24.1. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	31.12.2023.	RSD '000 31.12.2022.
Potraživanja od kupaca u zemlji	422.745	377.193
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	181.407	164.718
Potraživanja od matičnog, zavisnih i povezanih pravnih lica u inostranstvu	214.386	236.519
Ukupno, bruto (napomena 35)	818.538	778.430
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(186.154)	(195.229)
Potraživanja po osnovu prodaje, neto	632.384	583.201

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa svojim kupcima na dan 31. oktobar 2023. godine i od ukupno 525 komitenata u ukupnom iznosu od RSD 460.949 hiljada, neusaglašena potraživanja iznose RSD 244.222 hiljade (31. oktobar 2022. godine RSD 485.546 hiljada) što je 53% ukupnih potraživanja od domaćih kupaca.

Tabela promena na ispravci vrednosti potraživanja:

	2023.	RSD '000 2022.
Stanje na dan 1. januar	195.229	201.560
Dodatna ispravka vrednosti u tekućem periodu	64.693	33.830
Naplata ispravljenih potraživanja	(70.447)	(31.895)
Ukidanje ispravke vrednosti u tekućem periodu	(3.321)	(8.266)
Stanje na dan 31. decembar	186.154	195.229

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

25. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	<i>RSD '000</i>	
	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Potraživanja od fonda za bolovanje	1.506	1.111
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	13.860	-
Potraživanja ostalo	<u>45.138</u>	<u>46.511</u>
Ukupno, bruto	<u><u>60.504</u></u>	<u><u>47.622</u></u>

26. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na dospeće obračunatih kamata dugoročnog deviznog kredita zavisnom pravnom licu Alumil International AG.

	<i>RSD '000</i>	
	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	<u>13.794</u>	<u>47.526</u>
Ukupno	<u><u>13.794</u></u>	<u><u>47.526</u></u>

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<i>RSD '000</i>	
	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Dinarska sredstva na računima kod banaka	126.583	88.334
Devizna sredstva na računima kod banaka	<u>32.879</u>	<u>27.485</u>
Ukupno	<u><u>159.462</u></u>	<u><u>115.819</u></u>

28. KAPITAL

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, Ciri, Švajcarska koji je konvertovao potraživanje po osnovu datih kredita u ukupnom iznosu od EUR 5.600 hiljada (RSD 681.106 hiljada po kursovima 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 BD50162/2022 dana 21. juna 2017. godine kojom se registrovalo povećanje osnovnog kapitala, te je struktura upisanog i uplaćenog akcijskog kapitala na dan 31. decembar 2023. godine je prikazana u sledećoj tabeli:

	<i>RSD '000</i>		
	<u>Učešće</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>Stanje udela</u>
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 2023. 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 2023. GODINU

28. KAPITAL (nastavak)

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

Društvo je na teret neraspoređene dobiti iz prethodnih godina izvršilo raspodelu dividendi akcionarima i to u 2022. godini bruto iznos dividendi iznosio je 325.248 hiljade dinara, u 2023. Godini 416.867 hiljada dinara.

29. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE

Odloženi prihodi po osnovu primljenih subvencija na dan 31. decembar 2023. godine u iznosu RSD 79.458 hiljade (31. decembar 2022. godine: RSD 82.600 hiljada) i odnose se na subvencije grčke Vlade, primljenu za pokrivanje dela troškova izgradnje fabrike.

Promene na odloženim приходima po osnovu primljenih donacija tokom 2022. godine i 2021. godine bile su sledeće:

	<u>31.12.2023.</u>	<u>RSD '000</u> <u>31.12.2022.</u>
Stanje na dan 1. Januara	82.600	85.742
Ukidanje u korist prihoda	<u>(3.142)</u>	<u>(3.142)</u>
Stanje na dan 31. decembra 2023.	<u><u>79.458</u></u>	<u><u>82.600</u></u>

30. KREDITI I ZAJMOVI I LIZING

	Iznos kredita u EUR	Kamatna stopa	Datum puštanja	Datum dospeća	Stanje 31.12.202 3.	RSD '000 Stanje 31.12.202 2.
Procredit banka ad	1.500.000	<i>6M</i> <i>EURIBOR</i> <i>+2,15%</i>	Februar 2018.	20.05.2028	91.990	109.950
OTP banka ad	3.300.000	<i>3M</i> <i>EURIBOR</i> <i>+2,50%</i>	Novembar 2023.	120 dana od povl.	175.761	-
Procredit banka ad	1.000.000	<i>+3,3%</i>	Jul 2021..	16.07.2024	28.220	75.433
Procredit banka ad	1.000.000	<i>+3,3%</i>	Januar 2022.	24.01.2025	51.981	98.451
Procredit banka ad	950.000	<i>+3,3%</i>	Maj 2022.	06.05.2025	<u>64.213</u>	<u>107.885</u>
Ukupno primljeni krediti i zajmovi					<u><u>412.165</u></u>	<u><u>391.719</u></u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

30. KREDITI I ZAJMOVI I LIZING (nastavak)

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

	31.12.2023.	RSD '000 31.12.2022.
Deo kredita koji dospeva do godinu dana	315.429	155.296
Deo kredita koji dospeva preko godinu dana	96.736	236.423
Ukupno primljeni krediti	<u>412.165</u>	<u>391.719</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.

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.

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u januaru 2022. godine uz kamatnu stopu 3,3% godišnje, a dospeva je u januaru 2025. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

Revolving kratkoročni kredit OTP bank a.d. Novi Sad denominovan u evrima odobren je u novembru 2023. godine uz kamatnu stopu 2,5% godišnje, a dospeva u roku od 120 dana od dana povlačenja svake tranše. Instrument obezbeđenja je 10 blanko solo menica.

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u maju 2022. godine uz kamatnu stopu 3,3% godišnje, a dospeva u maju 2025. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

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:

	31.12.2023.	RSD '000 31.12.2022.
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	18.524	18.125
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	28.220	47.177
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	47.915	46.404
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	45.009	43.590
Kratkorocni revolving kredit OTP bank ad Novi Sad	175.761	-
Ukupno	<u>315.429</u>	<u>155.296</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

31. OBAVEZE PO OSNOVU LIZINGA

	Dugoročni deo 31.12.2023	<i>RSD '000</i> Dugoročni deo 31.12.2022
Obaveze po osnovu lizinga automobili	5.917	6.329
Obaveze po osnovu opreme uzete u lizing	237	447
Obaveze po osnovu lizinga – show room	28.340	44.955
Obaveze po osnovu lizinga poslovnog prostora	46.533	59.329
Obaveze po osnovu lizinga stambenog prostora	4.333	-
Ukupno	85.360	111.060

	Kratkoročni deo 31.12.2023	<i>RSD '000</i> Kratkoročni deo 31.12.2022
Obaveze po osnovu lizinga automobili	6.977	7.251
Obaveze po osnovu opreme uzete u lizing	210	225
Obaveze po osnovu lizinga – show room	11.697	11.472
Obaveze po osnovu lizinga poslovnog prostora	9.957	10.902
Obaveze po osnovu lizinga stambenog prostora	3.779	-
Ukupno	32.620	29.850

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Struktura obaveza iz poslovanja na dan 31. decembar 2023. godine i 31. decembar 2022. godine je prikazana u sledećoj tabeli:

	31.12.2023.	<i>RSD '000</i> 31.12.2022.
Obaveze prema dobavljačima-matična,zavisna i ostala povezana pravna lica u inostranstvu (napomena 35)	80.989	36.877
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	53.574	49.889
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	25.638	36,385
Ostale obaveze iz poslovanja-BMP	117.150	-
Ukupno	277.351	123.151

Društvo na dan 31. decembar 2023. godine ima neusaglašen iznos obaveza prema dobavljačima u iznosu od RSD 45 hiljada dinara (31. oktobar 2022. godine RSD 561 hiljada).

33. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31.12.2023.	<i>RSD '000</i> 31.12.2022.
Pasivna vremenska razgraničenja	4.468	3.963
Razgraniceni prihodi po osnovu potrazivanja	9.349	-
Ukalkulisani troškovi	-	59
Ukupno	13.817	4.022

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

34. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE

Na dan 31. decembar 2023. godine ne postoje sudski sporovi pokrenuti protiv Društva.

Na dan 31. decembar 2023. godine Društvo ima obaveze za preuzete kredite za koje su uspostavljena sredstva obezbeđenja navedena u napomenama 28.

35. POVEZANE STRANE

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 1, većinski vlasnik Društva je ALUSYS INTERNATIONAL AG, Cirihi, 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 2023. godine (transakcije po osnovu učešća i kredita prikazana su u prethodnim napomenama):

Povezana strana				<i>RSD '000</i>
	Prodaja povezanim stranama	Nabavka od povezanih strana	Potraživanja od povezanih strana	Obaveze prema povezanim stranama
Alumil Aluminium SA	84.012	3.680.081	50.222	30.698
Alpro Vlasenica ad	84.547	171.739	10.479	35.214
Alumil Montenegro	460.755	2.206	16.366	-
Alumil Croatia	23.331	-	97.434	-
BH Aluminium	3.504	277	278	-
Alumil Yug	124.868	-	-	-
Alumil Albania	12.992	-	12.992	-
Alumil Ege	110.938	-	26.615	-
BMP Hellas SA	-	85.780	-	15.077
Ukupno	904.947	3.940.083	214.386	80.989

Naredna tabela prikazuje stanje potraživanja i obaveza i ukupan iznos transakcija koje su obavljene sa povezanim stranama u toku 2022. godine (transakcije po osnovu učešća i kredita prikazana su u prethodnim napomenama):

Povezana strana				<i>RSD '000</i>
	Prodaja povezanim stranama	Nabavka od povezanih strana	Potraživanja od povezanih strana	Obaveze prema povezanim stranama
Alumil Aluminium SA	335.955	4.332.868	309.097	-
Alpro Vlasenica ad	112.263	162.687	-	18.028
Alumil Montenegro	471.547	2.202	34.387	-
Alumil Croatia	15.885	3.997	101.329	3.997
BH Aluminium	-	-	-	-
Alumil Yug	207.850	-	-	-
Alumil Rom Industry ad	28.403	15	-	-
BMP Hellas SA	-	94.512	-	14.852
Ukupno	1.171.903	4.596.281	444.813	36.877

*Iznos potraživanja prema povezanom licu Alumil Aluminium SA uključuje i iznos datih avansa za nabavku aluminijuma u iznosu RSD 208.294 hiljade.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

36. 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 što 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 2023. godine, procena je da bi svaka promena kamatne stope od 1 pp dovela do promene u neto finansijskom rezultatu za RSD 8.364 hiljada.

Bazirano na finansijskim rezultatima iz 2022. godine, procena je da bi svaka promena kamatne stope od 1pp dovela do promene u neto finansijskom rezultatu za RSD 5.968 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
2023	15%	13.653
	-15%	(13.653)
2022	15%	18.814
	-15%	(18.814)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

36. CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

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 stanja je u visini neto vrednosti potraživanja utvrđenim u Napomeni 23.1.

Struktura bruto potraživanja na dan 31. decembar 2023. godine prema danima docnje je data u sledećoj tabeli:

	RSD '000					
	Ukupno (napomena 24.1)	Do 30 dana	31 do 60 dana	61 do 90 dana	91 do 120 dana	Preko 120 dana
Potraživanja od kupaca u zemlji	422.745	204.521	91.692	51.080	10.525	64.927
Potraživanja-kupci u inostranstvu	181.407	90.143	47.897	19	139	43.209
Potraživanja od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	214.386	62.446	51.665	31.080	4.114	65.081
Ukupno	818.538	357.110	191.254	82.179	14.778	173.217

Struktura bruto potraživanja na dan 31. decembar 2022. godine prema danima docnje je data u sledećoj tabeli:

	RSD '000					
	Ukupno (napomena 24.1)	Do 30 dana	31 do 60 dana	61 do 90 dana	91 do 120 dana	Preko 120 dana
Potraživanja od kupaca u zemlji	377.193	171.987	91.692	51.080	10.525	51.909
Potraživanja-kupci u inostranstvu	164.718	115.694	47.897	19	139	969
Potraživanja od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	236.519	37.059	3.043	3.103	82.859	110.455
Ukupno	778.430	324.740	142.632	54.202	93.523	163.333

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

36. CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

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 2023. godine i 31. decembar 2022. godine.

	Do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Na dan 31.12.2023. godine					
Dugoročne obaveze	-	182.096	-	-	182.096
Kratkoročne finansijske obaveze	-	348.049	-	-	348.049
Dobavljači	133.400	26.801	-	-	160.201
Ostale obaveze	-	117.150	-	-	117.150
Ukupno	<u>133.400</u>	<u>674.096</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>807.496</u>

	Do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Na dan 31.12.2022. godine					
Dugoročne obaveze	-	-	337.755	9.727	347.482
Kratkoročne finansijske obaveze	-	185.146	-	-	185.146
Dobavljači	-	123.151	-	-	123.151
Ostale obaveze	56.910	-	-	-	56.910
Ukupno	<u>56.910</u>	<u>308.297</u>	<u>337.755</u>	<u>9.727</u>	<u>712.690</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. GODINU

37. 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 2023. 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 2023. godine i 31. decembar 2022. godine Društvo nema finansijska sredstva i obaveze koje se vode po fer vrednosti na dan bilansa stanja.

38. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nakon 31. decembra 2023. godine nije bilo značajnih događaja koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u priloženim finansijskim izveštajima.

U Novoj Pazovi, 24.06.2024. godine

Direktor Društva
Stylianos Tsoktouridis



ALUMIL YU INDUSTRY A.D. NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju
31. decembar 2023. godine

1. UVOD

Opšte informacije o društvu

Alumil Yu Industry, sa fabrikom i regionalnim logističkim centrom u Novoj Pazovi, je apsolutni 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. U toku 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, 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 potpisan 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 obrisano iz Registra privrednih subjekata, rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 58496/2012 od 8. maja 2012. godine.

Dana 21. januara 2014. godine potpisan 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.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.

(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

2. OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI, PRIKAZ RAZVOJA I ORGANIZACIONE STRUKTURE (nastavak)

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, Ciri, Švajcarska koji je konvertovao potraživanje po osnovu datih kredita u ukupnom iznosu od EUR 5.600 hiljada (RSD 681.106 hiljada po kursovima 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 2016. godine, većinski vlasnik Društva ALUSYS INTERNATIONAL AG, Ciri, Švajcarska.

Na osnovu dobrovoljne likvidacije LMG tokom 2023.godine i kupovine akcija u julu društvo je postalo vlasnik 38,42% BMP Hellas SA.

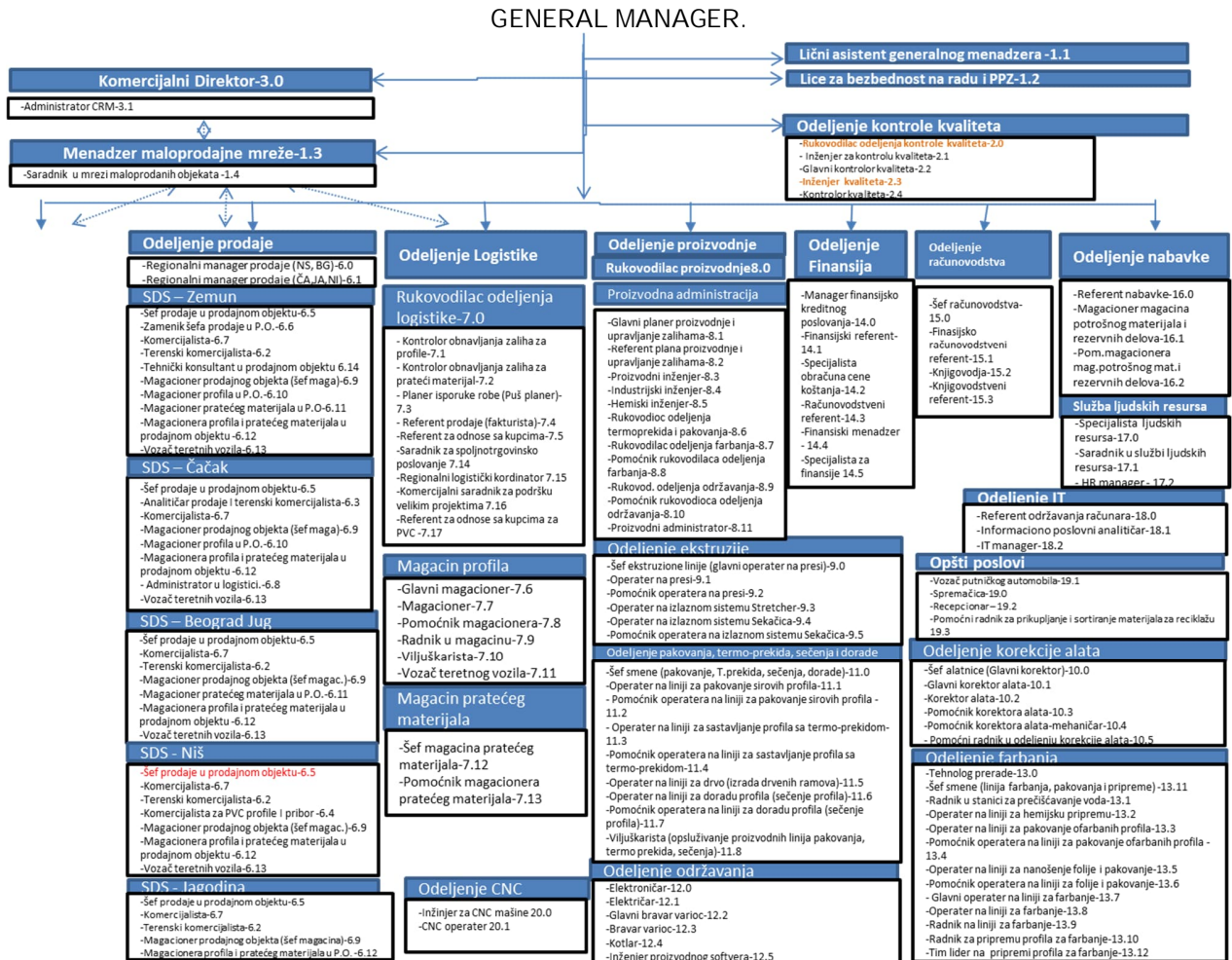
Društvo na dan 31. decembar 2023. godine zapošljava 387 radnika (31. decembra 2022. godine: 384 radnika).

Demografske karakteristike		
		2022.g
Starosna struktura		
Do 20 godina	-	0%
20 – 30 godina	41	10,38%
30 – 40 godina	107	27,09%
40 – 50 godina	138	34,94%
50 – 60 godina	86	21,77%
Preko 60 godina	23	5,82%
UKUPNO	395	100,00%
Muško-žensko		
Muškarci	311	78,73%
Žene	84	21,27%
	395	100,00%
Obrazovni nivo		
Osnovno obrazovanje	37	9,37%
Srednja stručna sprema	265	67,09%
Viša stručna sprema	35	8,86%
Visoka stručna sprema	58	14,68%
UKUPNO	395	100,00%

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

2. OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI, PRIKAZ RAZVOJA I ORGANIZACIONE STRUKTURE (nastavak)

Grafički prikaz organizacione strukture je dat u nastavku



ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.

(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	D/Ń	2023	2022
Poslovni prihodi	13,60%	6.625.820	7.668.656
Poslovni rashodi	11,35%	6.569.854	7.410.945
Poslovni dobitak	78,28%	55.966	257.711
Dobitak pre oporezivanja	46,23%	122.955	228.679
Pozitivan neto efekat		1592	-
Poreski rashod perioda	48,36%	26.433	51.667
Odloženi poreski rashod perioda		2.813	-
Odloženi poreski prihod perioda	76,42%	2.562	10.865
Neto dobitak	50,31%	97.863	189.523
Poslovna imovina	4,30%	4.416.534	4.614.777
Osnovni kapital	0,00%	1.337.826	1.337.826
Neraspoređeni dobitak	13,37%	2.067.484	2.386.488
EBITDA*	20,04%	334.945	418.884
Broj zaposlenih	0,78%	387	384

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.

(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

3. PRIKAZ FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA (nastavak)

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	2.749.387	3.214.803	41,22%	42,66%
2	Prihodi od prodaje u inostranstvu	3.921.038	4.321.185	58,78%	57,34%
3	Prihodi od prodaje (1 + 2)	6.670.425	7.535.988	100,0%	100,00%
4	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2.997	671	0,05%	0,01%
5	Povećanje vrednosti zaliha	29.303	173.308	0,44%	2,26%
6	Smanjenje vrednosti zaliha	89.445	51.211	1,35%	0,67%
7	Ostali poslovni prihodi	9.492	9.900	0,14%	0,13%
8	Prihodi od uskladjivanja vrednosti im.	3.048	0	0,05%	0,00%
9	Poslovni prihod (3 + 4 +5-6+7+8)	6.625.820	7.668.656		
10	Nabavna vrednost prodate robe	802.855	769.199	12,22%	10,38%
11	Troškovi materijala, goriva i energije	4.215.940	5.252.549	64,17%	70,88%
12	Troškovi zarada	861.198	725.058	13,11%	9,78%
13	Troškovi amortizacije	171.596	160.496	2,61%	2,17%
14	Rshodi od uskladjivanja vrednosti imovine	7.875	64.806	0,12%	0,87%
15	Troškovi proizvodnih usluga	309.170	272.128	4,71%	3,67%
16	Troškovi rezervisanja	18.236	0	0,28%	0,00%
17	Nematerijalni troškovi	182.984	166.709	2,79%	2,25%
18	Poslovni rashodi	6.569.854	7.410.945	100,00%	100,00%
19	Poslovni dobitak	55.966	257.711		

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.

(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

3. PRIKAZ FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA (nastavak)

3.3. POKAZATELJI POSLOVANJA

	<u>Tekuća godina</u>	<u>Prethodna godina</u>
UKUPNI PRIHODI	6.814.686	7.747.084
UKUPNI RASHODI	6.691.731	7.518.405
POSLOVNI PRIHODI	6.625.820	7.668.656
POSLOVNI RASHODI	<u>6.569.854</u>	<u>7.410.945</u>

POKAZATELJI STRUKTURE

PRIHODA I RASHODA	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Poslovni prihodi / Ukupan prihod	97,23%	98,99%
Prihodi od prodaje / Ukupan prihod	97,88%	97,28%
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu / Ukupan prihod	40,35%	41,50%
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu / Ukupan prihod	57,54%	58,50%
Finansijski prihod / Ukupan prihod	0,77%	0,18%
Ostali prihodi / Ukupan prihod	0,86%	0,41%
Odloženi poreski rashodi / Ukupan rashod	0,04%	0,00%
Poslovni rashodi/ Ukupni rashodi	98,18%	98,57%
Finansijski rashodi / Ukupan rashodi	0,60%	0,40%
Ostali rashodi / Ukupan rashodi	0,25%	0,40%
Poreski rashodi / Ukupan rashodi	<u>0,42%</u>	<u>0,69%</u>

POKAZATELJI BRUTO I NETO FINANSIJSKOG REZULTATA I RENTABILNOSTI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Finansijski rezultat / Ukupan prihod	0,17%	(0,20%)
Finansijski rezultat / Ukupna aktiva	0,27%	0,34%
Rashodi kamata (prema trećim licima)/ Finansijski rezultat	<u>155,03%</u>	<u>98,78%</u>

POKAZATELJI TRAJANJA OBRтна SREDSTAVA

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Prosečna obrtna imovina / Prihod od prodaje tekuće godine	29,26%	33,99%
Prosečne ukupne zalihe / Prihod od prodaje tekuće godine	<u>16,27%</u>	<u>18,79%</u>

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI I FINANSIJSKE STABILNOSTI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Koeficijenti finansijske stabilnosti:		
Gotovina / Kratkoročne obaveze	22,30%	26,12%
Obrtna imovina / Kratkoročne obaveze	272,94%	513,85%
Obrtna imovina bez zaliha / Kratkoročne obaveze	<u>121,18%</u>	<u>179,44%</u>

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.

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

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 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.

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

- a) U nastavku su prikazane knjigovodstvene vrednosti obaveza za lizing (koje su deo dugoročnih i kratkoročnih obaveza) i kretanja tokom 2023.godine:

	<i>RSD '000</i>	
	<u>Dugoročni deo</u>	<u>Kratkoročni deo</u>
Obaveze po osnovu lizinga automobili	5.917	6.977
Obaveze po osnovu opreme uzete u lizing	237	210
Obaveze po osnovu lizinga – show room	28.340	11.697
Obaveze po osnovu lizinga poslovnog prostora	<u>50.866</u>	<u>13.736</u>
Ukupno	<u><u>85.360</u></u>	<u><u>32.620</u></u>

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

MSFI 16 Lizing (nastavak)

Društvo ima ugovore o zakupu građevinskih objekata koji su zaključeni na različite periode vremena. Građevinski objekti koji se 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 putničkih vozila

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

Imovina sa pravnom korišćenja (u hiljadama dinara)

	Građ. Objekti RSD	Transp. Oprema RSD	Ostalo RSD	Ukupno RSD
01-jan-22	125.100	21.751	1.126	147.978
Nabavka	69.699	5.148	-	74.846
Otuđenja	(28.759)	-	-	(28.759)
31-dec-22	166.040	26.899	1.126	194.066
				-
01-jan-23	166.040	26.899	1.126	194.066
Nabavka	8.589	7.299	0	15.888
Otuđenja	-	0	0	-
31 December 2023	174.629	34.199	1.126	209.954
Amortizacija				
01-jan-22	22.222	6.399	225	28.846
Nabavka	26.213	7.336	225	33.774
Otuđenja	(4.183)	-	-	(4.183)
31-dec-22	44.252	13.735	451	58.437
01-jan-23	44.252	13.735	451	58.437
Nabavka	28.208	6.496	225	34.930
Otuđenja	-	0	0	0
31-dec-23	72.460	20.231	676	93.367
Sadašnja vrednost na dan				
31-dec-22	121.789	13.164	676	135.629
31-dec-23	102.169	13.967	451	116.587

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

MSFI 16 Lizing (nastavak)

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

	RSD '000	
	31.12.2023.	31.12.2022.
Kratkoročne lizing obaveze	32.620	29.850
Dugoročne lizing obaveze	85.360	111.060
Ukupno	117.980	140.910

d) Iznosi priznati u Bilansu uspeha su bili sledeći:

U hiljadama dinara	2023	2022
Trošak amortizacije za sredstva sa pravom korišćenja	37.244	33.774
Trošak kamata obračunat na obaveze za lizing	3.905	3.794
Varijabilni troškovi zakupa		
Kursne razlike		
Ukupno:	41.149	37.568

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

BILANS USPEHA

Bilansna pozicija	% D% promena	Apsolutna promena	Tekuća godina	Prethodna godina
Prihodi od prodaje u zemlji	-14%	(465.416)	2.749.387	3.214.803
Prihodi od prodaje u inostranstvu	-9%	(400.147)	3.921.038	4.321.185
Prihodi od prodaje (1 + 2)	-11%	(865.563)	6.670.425	7.535.988
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	347%	2.326	2997	671
Povećanje vrednosti zaliha	-83%	(144.005)	29.303	173.308
Smanjenje vrednosti zaliha	75%	38.234	89.445	51.211
Ostali poslovni prihodi	-4%	(408)	9.492	9.900
Prihodi od uskladjivanja vrednosti im.		3.048	3048	-
Poslovni prihod (3 + 4 +5-6+7+8)	-14%	-1.042.836	6.625.820	7.668.656
Nabavna vrednost prodane robe	4%	33.656	802.855	769.199
Troškovi materijala, goriva i energije	-20%	-1.036.609	4.215.940	5.252.549
Troškovi zarada	19%	136.140	861.198	725.058
Troškovi amortizacije	7%	11.100	171.596	160.496
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		3.048	3.048	-
Troškovi proizvodnih usluga	14%	37.042	309.170	272.128
Troškovi rezervisanja		18.236	18236	-
Nematerijalni troškovi	60%	16.275	182.984	166.709
Poslovni rashodi (7 do 17)	-11%	(841.091)	6.569.854	7.410.945
Poslovni dobitak (6 - 18)	-78%	(201.745)	55.966	257.711
FINANSIJSKI PRIHODI	270%	38.069	52.183	14.114
FINANSIJSKI RASHODI	36%	10.685	40.394	29.709
DOBITAK/GUBITAK IZ FINANSIRANJA	-176%	27.384	11.789	-15.595
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA FIN IMOVINE	140%	45.582	78.220	32.638
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE VREDNUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	36%	17.219	64.693	47.474
OSTALI PRIHODI	85%	26.787	58.463	31.676
OSTALI RASHODI	-45%	(13.487)	16.790	30.277
UKUPNI PRIHODI	-12%	(932.398)	6.814.686	7.747.084
UKUPNI RASHODI	-11%	(826.674)	6.691.731	7.518.405
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	-46%	(105.724)	122.955	228.679
POZIT/NEG EFEKAT 59 69	-3%	(54)	1.592	1.646
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	-46%	(105.778)	124.547	230.325
PORESKI RASHOD PERIODA	-49%	(25.234)	26.433	51.667
ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA		2.813	2.813	-
ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	-76%	(8.303)	2.562	10.865
NETO DOBITAK	-48%	(94.660)	97.863	189.523

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

Pregled pojedinih kategorija prihoda i rashoda dat je u nastavku

PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	2023.	RSD '000 2022.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 35)	17.869	15.416
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu (napomena 35)	118.036	84.911
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu – treća lica	777.030	799.116
Prihod od prodaje robe na inostranom tržištu – treća lica	89.020	76.848
Ukupno	<u>1,001.955</u>	<u>976.291</u>

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2023.	RSD '000 2022.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	546.061	584.279
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	222.981	487.297
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.972.357	2.415.687
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	2.927.071	3.072.434
Ukupno	<u>5.668.470</u>	<u>6.559.697</u>

OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2023.	RSD '000 2022.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija	1.368	1.229
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	3.142	3.283
Prihodi od zakupnine	262	846
Ostali poslovni prihodi	4.720	4.542
Ukupno	<u>9.492</u>	<u>9.900</u>

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

	2023.	RSD '000 2022.
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha robe	3.048	-
Ukupno	<u>3.048</u>	<u>-</u>

NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2023.	RSD '000 2022.
Nabavna vrednost prodate robe	802.855	769.199
Ukupno	<u>802.855</u>	<u>769.199</u>

TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	2023.	RSD '000 2022.
Direktni materijal	3.980.117	4.974.899
Rezervni delovi i sitan alat	29.158	25.127
Ostali potrošni materijal	42.678	95.618
Troškovi goriva i energije	163.987	156.905
Ukupno	<u>4.215.940</u>	<u>5.252.549</u>

TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2023.	RSD '000 2022.
Bruto zarade	684.596	595.528
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	99.769	91.105
Ostali lični rashodi i naknade	76.833	38.425
Ukupno	<u>861.198</u>	<u>725.058</u>

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2023.	RSD '000 2022.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 20)	132.146	124.992
Amortizacija nematerijalne imovine (Napomena 19)	2.206	1.730
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme uzete u lizing sa pravom koriscenja preko godinu dana (Napomena 20.1)	37.244	33.774
Ukupno	<u>171.596</u>	<u>160.496</u>

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

	2023.	RSD '000 2022.
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih i dugoročnih finansijskih plasmana	64.693	33.830
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine-učešća	-	43,845
Rashodi od usklađivanja vrednosti zaliha materijala i robe	7.875	20.961
Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	13.644
Ukupno	<u>72.568</u>	<u>112.280</u>

TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2023.	RSD '000 2022.
Troškovi zakupa	338	416
Troškovi transporta, poštarina, telefona	108.412	99.717
Troškovi usluga održavanja	47.629	32.549
Troškovi marketinga i sajmova	59.842	64.791
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	92.949	74.655
Ukupno	<u>309.170</u>	<u>272.128</u>

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

TROŠKOVI REZERVISANJA

Troškovi rezervisanja odnose se na rezervisanja za otpremnine.

	2023.	RSD '000 2022.
Rezervisanja za otpremnine	18.236	-
Ukupno	<u>18.236</u>	<u>-</u>

NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2023.	RSD '000 2022.
Troškovi poreza i ostalih dažbina	17.068	16.007
Troškovi bankarskih usluga	4.271	4.331
Troškovi reprezentacije	22.257	16.561
Troškovi osiguranja	9.596	6.425
Troškovi obezbeđenja	9.863	10.668
Troškovi posredničke provizije i sl.	45.179	50.509
Usluge konsultantske i sl.usluge	33.768	24.279
Članarine	3.044	2.792
Donacije i neposlovni rashodi	4.294	6.169
Ostali nematerijalni troškovi	33.644	28.968
Ukupno	<u>182.984</u>	<u>166.709</u>

FINANSIJSKI PRIHODI

	2023.	RSD '000 2022.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	1.056	1.858
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	849	2.202
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima	50.278	9.696
Ostali finansijski prihodi	-	358
Ukupno	<u>52.183</u>	<u>14.114</u>

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

FINANSIJSKI RASHODI

	RSD '000	
	2023.	2022.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	18.277	15.404
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	11.116	4.911
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima	7.096	5.600
Ostali finansijski rashodi	3.905	3.794
Ukupno	40.394	29.709

OSTALI PRIHODI, PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

	RSD '000	
	2023.	2022.
Prihodi od prodaje materijala	31.117	7.598
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha robe i materijala	3.048	7.933
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	7.773	32.638
Prihodi od usklađivanja vrednosti ukidanja prethodnih obezvređenja	70.447	4.314
Ostali prihodi	27.345	11.831
Ukupno	139.730	64.314

OSTALI RASHODI

	RSD '000	
	2023.	2022.
Manjkovi, rashodi, otpisi, vanredni rashodi	6.266	10.467
Rashod po osnovu direktnog otpisa potraživanja	2.782	1.476
Gubici po osnovu prodaje i rashoda imovine	3.204	15.497
Ostali rashodi	4.538	2.837
Ukupno	16.790	30.277

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

BILANS STANJA

Pregled pojedinih kategorija pozicija bilansa stanja dat je u nastavku:

Bilansna pozicija	% D/Ń	D/Ń	Tekuća godina	Prethodna godina
STALNA IMOVINA	5,55%	126.413	2.404.423	2.278.010
Nematerijalna imovina	264,48%	7.408	10.209	2.801
Nekretnine, postrojenja i oprema	-3,01%	(46.929)	1.510.512	1.557.441
Dugoročni finansijski plasmani I dugoročna potraživanja	23,17%	166.218	883.702	717.484
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	-0,43%	(251)	58.268	58.519
OBRTNA IMOVINA	0,00%	-	2.278.248	2.278.248
ZALIHE	-26,80%	(397.392)	1.085.267	1.482.659
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	-41,18%	(132.132)	188.768	320.900
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	28,85%	29.301	130.848	101.547
Gotovi proizvodi	-13,86%	(81.799)	508.277	590.076
Roba	-1,50%	(3.850)	252.416	256.266
Stalna sredstva namenjena prodaji		-		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	-97,68%	(208.912)	4.958	213.870
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	8,43%	49.183	632.384	583.201
Kupci u inostranstvu - matična I zavisna lica	-30,05%	(12.648)	29.435	42.083
Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	30,41%	20.633	88.488	67.855
Kupci u inostranstvu	8,40%	13.631	175.958	162.327
Kupci u zemlji	8,87%	27.567	338.503	310.936
DRUGA POTRAŽIVANJA	-2,05%	978	46.644	47.622
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	-70,98%	(33.732)	13.794	47.526
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	37,68%	43.643	159.462	115.819
POREZ NA DODATU VREDNOST		-		
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	71,15%	1.011	2.432	1.421
POSLOVNA IMOVINA	-4,30%	(198.243)	4.416.534	4.614.777
KAPITAL	-8,56%	(319.004)	3.405.638	3.724.642
Akcijski kapital	0,00%	-	1.337.826	1.337.826
Rezerve	0,00%	-	328	328
Neraspoređeni dobitak	-13,37%	(319.004)	2.067.484	2.386.488
DUGOROČNE OBAVEZE-Kredit u zemlji I rez	-40,60%	(147.807)	216.292	364.099
KRATKOROČNE OBAVEZE		270.710	715.146	443.436
Kratkoročne finansijske obaveze	87,71%	162.633	348.049	185.416
Primljeni avansi, depoziti	-66,64%	(49.450)	24.757	74.207
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	125,21%	154.200	277.351	123.151
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	-10,08%	(5.738)	51.172	56.910
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	63,26%	2.204	5.688	3.484
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK	-100,00%	(16.511)		16.511
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	243,54%	9.795	13.817	4.022
UKUPNA PASIVA	-4,30%	(198.243)	4.416.534	4.614.777

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

NEMATERIJALNA IMOVINA

	Softver i licence	RSD '000 Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>		
Na dan 1. januar 2022. godine	23.683	23.683
Nabavke	732	732
Otuđenja i otpisi	(96)	(96)
Na dan 31. decembar 2022. Godine	24.319	24.319
Nabavke	9.614	9.614
Otuđenja i otpisi		
Na dan 31. decembar 2023. Godine	33.933	33.933
<i>Ispravka vrednosti</i>		
Na dan 1. januar 2022. godine	19.879	19.879
Amortizacija	1.730	1.730
Otuđenja i otpisi	(91)	(91)
Na dan 31. decembar 2022. godine	21.518	21.518
Amortizacija (napomena 9)	2.206	2.206
Otuđenja i otpisi		
Na dan 31. decembar 2023. godine	23.724	23.724
Sadašnja vrednost na 31. decembar 2022. godine	2.801	2.801
Sadašnja vrednost na 31. decembar 2023. godine	10.209	10.209

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	RSD '000					
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ulaganja u tuđe nekretnine, postojenja i opremu i ostale nekretnine	Investicije u toku i avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje, 1. januar 2022. godine	95.681	1.306.725	1.704.354	43.537	10.778	3.161.075
Nabavke	-	605	123.018	11.927	17.130	152.680
Prenosi	-	-51.880	-	51.880	-	-
Otuđenja i otpisi	-	-	-30.939	-5.904	-	-36.843
Stanje, 31. decembar 2022. godine	95.681	1.255.450	1.796.433	101.440	27.908	3.276.912
Nabavke	-	4.405	138.935	4.834	191	148.365
Prenosi	-	-	-	-	-	-
Otuđenja i otpisi	-	-	-33.073	-56.714	-	-89.787
Stanje, 31. decembar 2023. godine	95.681	1.259.855	1.902.295	49.560	28.099	3.335.490
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje, 1. januar 2022. godine	-	343.979	1.383.852	29.771	-	-1.757.602
Amortizacija	-	31.369	84.689	23.068	-	139.126
Otuđenja i otpisi	-	-14.134	-26.658	-836	-	-41.628
Stanje, 31. decembar 2022. godine	-	361.214	1.441.883	52.003	-	-1.855.100
Amortizacija	-	31.436	98.414	2.296	-	132.146
Otuđenja i otpisi	-	-	-29.464	-16.217	-	-45.681
Stanje, 31. decembar 2023. godine	-	392.650	1.510.833	38.082	-	-1.941.565
<i>Sadašnja vrednost na dan</i>						
31. decembar 2022. godine	95.681	894.236	354.550	49.437	27.908	1.421.812
31. decembar 2023. godine	95.681	867.205	391.462	11.478	28.099	1.393.925

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

ZALIHE

	31.12.2023.	RSD '000 31.12.2022.
Gotovi proizvodi - aluminijumski profili	508.276	590.077
Nedovršena proizvodnja	130.849	101.547
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	188.768	320.899
Roba	252.416	256.266
Dati avansi dobavljačima	4.958	213.870
Ukupno	<u>1.085.267</u>	<u>1.482.659</u>

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	31.12.2023.	RSD '000 31.12.2022.
Potraživanja od kupaca u zemlji	422.745	377.193
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	181.407	164.718
Potraživanja od matičnog, zavisnih i povezanih pravnih lica u inostranstvu	214.386	236.519
Ukupno, bruto	<u>818.538</u>	<u>778.430</u>
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	<u>(186.154)</u>	<u>(195.229)</u>
Potraživanja po osnovu prodaje, neto	<u>632.384</u>	<u>583.201</u>

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa svojim kupcima na dan 31. oktobar 2022. godine i od ukupno 305 komitenata u ukupnom iznosu od RSD 485.546 hiljada, neusaglašena potraživanja iznose RSD 217.163 hiljade (31. oktobar 2021. godine RSD 130.302 hiljada).

Tabela promena na ispravci vrednosti potraživanja:

	2023.	RSD '000 2022.
Stanje na dan 1. januar	<u>195.229</u>	<u>201.560</u>
Dodatna ispravka vrednosti u tekućem periodu	64.693	33.830
Naplata ispravljenih potraživanja	(70.447)	(31.895)
Ukidanje ispravke vrednosti u tekućem periodu	<u>(3.321)</u>	<u>(8.266)</u>
Stanje na dan 31. decembar	<u>186.154</u>	<u>195.229</u>

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31.12.2023.	RSD '000 31.12.2022.
Dinarska sredstva na računima kod banaka	126.583	88.334
Devizna sredstva na računima kod banaka	32.879	27.485
Ukupno	<u>159.462</u>	<u>115.819</u>

KREDITI I ZAJMOVI

	Iznos kredita u EUR	Kamatna stopa	Datum puštanja	Datum dospeća	Stanje 31.12.2023.	RSD '000 Stanje 31.12.2022.
Procredit banka ad	1.500.000	<i>6M</i> EURIBOR +2,15%	Februar 2018.	20.05.2028 .	91.990	109.950
OTP banka ad	3.300.000	<i>3M</i> EURIBOR +2,50%	Novembar 2023.	120 dana od povl.	175.761	-
Procredit banka ad	1.000.000	+3,3%	Jul 2021..	16.07.2024 .	28.220	75.433
Procredit banka ad	1.000.000	+3,3%	Januar 2022.	24.01.2025 .	51.981	98.451
Procredit banka ad	950.000	+3,3%	Maj 2022.	06.05.2025 .	64.213	107.885
Ukupno primljeni krediti i zajmovi					<u>412.165</u>	<u>391.719</u>

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

KREDITI I ZAJMOVI (nastavak)

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

	31.12.2023.	RSD '000 31.12.2022.
Deo kredita koji dospeva do godinu dana	315.429	155.296
Deo kredita koji dospeva preko godinu dana	96.736	236.423
Ukupno primljeni krediti	412.165	391.719

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.

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.

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u januaru 2022. godine uz kamatnu stopu 3,3% godišnje, a dospeva je u januaru 2025. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

Revolving kratkoročni kredit OTP bank a.d. Novi Sad denominovan u evrima odobren je u novembru 2023. godine uz kamatnu stopu 2,5% godišnje, a dospeva u roku od 120 dana od dana povlačenja svake tranše. Instrument obezbeđenja je 10 blanko solo menica.

Dugoročni kredit ProCredit bank a.d. Beograd denominovan u evrima odobren je u maju 2022. godine uz kamatnu stopu 3,3% godišnje, a dospeva u maju 2025. godine. Instrument obezbeđenja je izvršna vansudska hipoteka na objekat i zemljište fabrike u vlasništvu Društva.

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:

	31.12.2023.	RSD '000 31.12.2022.
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	18.524	18.125
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	28.220	47.177
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	47.915	46.404
Tekuće dospeće bankarskog kredita - Pro Credit bank ad Beograd	45.009	43.590
Kratkorocni revolving kredit OTP bank ad Novi Sad	175.761	-
Ukupno	315.429	155.296

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

OBAVEZE PO OSNOVU LIZINGA

	Dugoročni deo 31.12.2023	RSD '000 Dugoročni deo 31.12.2022
Obaveze po osnovu lizinga automobili	5.917	6.329
Obaveze po osnovu opreme uzete u lizing	237	447
Obaveze po osnovu lizinga – show room	28.340	44.955
Obaveze po osnovu lizinga poslovnog prostora	46.533	59.329
Obaveze po osnovu lizinga stambenog prostora	4.333	-
Ukupno	85.360	111.060

	Kratkoročni deo 31.12.2023	RSD '000 Kratkoročni deo 31.12.2022
Obaveze po osnovu lizinga automobili	6.977	7.251
Obaveze po osnovu opreme uzete u lizing	210	225
Obaveze po osnovu lizinga – show room	11.697	11.472
Obaveze po osnovu lizinga poslovnog prostora	9.957	10.902
Obaveze po osnovu lizinga stambenog prostora	3.779	-
Ukupno	32.620	29.850

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Struktura obaveza iz poslovanja na dan 31. decembar 2022. godine i 31. decembar 2021. godine je prikazana u sledećoj tabeli:

	31.12.2023.	RSD '000 31.12.2022.
Obaveze prema dobavljačima-matična,zavisna i ostala povezana pravna lica u inostranstvu	80.989	36.877
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	53.574	49.889
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	25.638	36.385
Ostale obaveze-BMP	117.150	-
Ukupno	277.351	123.151

Društvo na dan 31. decembar 2022. godine ima neusaglašen iznos obaveza prema dobavljačima u iznosu od RSD 561 hiljada dinara.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31.12.2023.	RSD '000 31.12.2022.
Pasivna vremenska razgraničenja	4.468	3.963
Razgraniceni prihodi po osnovu potraživanja	9.349	
Ukalkulisani troškovi	-	59
Ukupno	13.817	4.022

Odloženi prihodi po osnovu primljenih subvencija na dan 31. decembar 2023. godine u iznosu RSD 79.458 hiljada (31. decembar 2022. godine: RSD 82.600 hiljada) i odnose se na subvencije grčke Vlade, primljenu za pokrivanje dela troškova izgradnje fabrike.

Promene na odloženim prihodima po osnovu primljenih donacija tokom 2023. godine i 2022. godine bile su sledeće:

	31.12.2023.	RSD '000 31.12.2022.
Pasivna vremenska razgraničenja	4.468	3.963
Razgraniceni prihodi po osnovu potraživanja	9.349	
Ukalkulisani troškovi	-	59
Ukupno	13.817	4.022

POVEZANE STRANE

Naredna tabela prikazuje stanje potraživanja i obaveza i ukupan iznos transakcija koje su obavljene sa povezanim stranama u toku 2023. godine (transakcije po osnovu učešća i kredita prikazane su u prethodnim napomenama):

	RSD '000			
Povezana strana	Prodaja povezanim stranama	Nabavka od povezanih strana	Potraživanja od povezanih strana	Obaveze prema povezanim stranama
Alumil Aluminium SA	84.012	3.680.081	50.222	30.698
Alpro Vlasenica ad	84.547	171.739	10.479	35.214
Alumil Montenegro	460.755	2.206	16.366	-
Alumil Croatia	23.331	-	97.434	-
BH Aluminium	3.504	277	278	-
Alumil Yug 124.868	124.868		-	-
Alumil Albania	12.992		12.992	-
Alumil Ege	110.938		26.615	
BMP Hellas SA	-	85.780	-	15.077
Ukupno	84.012	3.940.083	214.386	80.989

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.

(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

4. PREGLED BILANSNIH POZICIJA (nastavak)

POVEZANE STRANE (nastavak)

Naredna tabela prikazuje stanje potraživanja i obaveza i ukupan iznos transakcija koje su obavljene sa povezanim stranama u toku 2022. godine (transakcije po osnovu učešća i kredita prikazana su u prethodnim napomenama):

Povezana strana	RSD '000			
	Prodaja povezanim stranama	Nabavka od povezanih strana	Potraživanja od povezanih strana	Obaveze prema povezanim stranama
Alumil Aluminium SA	335.955	4.332.868	309.097	
Alpro Vlasenica ad	112.263	162.687	-	18.028
Alumil Montenegro	471.547	2.202	34.387	-
Alumil Croatia	15.885	3.997	101.329	3.997
BH Aluminium	-	-	-	-
Alumil Yug	207.850	-	-	-
Alumil Rom Industry ad	28.403	15	-	-
BMP Hellas SA		94.512	-	14.852
Ukupno	1.171.903	4.596.281	444.813	36.877

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

5. 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	
	2023.	2022.
Naknada za unapređenje životne sredine	1.000	176
Transport i skladištenje otpadnog mulja i otpadnog praha	2.044	1.278

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

6. 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 povezanom licu, 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 2022. 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 definisanom politikom utvrđeni su sledeći ciljevi:

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

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

7. INFORMACIJE O POSTOJANJU OGRANAKA

Društvo nema ogranke.

8. 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, ulažući 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 %.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.
(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

8. POVEZANA LICA (nastavak)

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, Ciri, Švajcarska koji je konvertovao potraživanje po osnovu datih kredita u ukupnom iznosu od EUR 5.600 hiljada (RSD 681.106 hiljada po kursovima 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 BD50162/2016 dana 21. juna 2016. godine registrovano je povećanje osnovnog kapitala. Time je na dan 31. decembar 2016. godine, većinski vlasnik Društva ALUSYS INTERNATIONAL AG, Ciri, Švajcarska.

Na osnovu dobrovoljne likvidacije LMG tokom 2023.godine i kupovine akcija u julu društvo je postalo vlasnik 38,42% BMP Hellas SA.

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2023. godine i 31. decembar 2022. godine odnose se na učešća u kapitalu sledećih pravnih lica:

Naziv pravnog lica	31.12.2023.				31.12.2022.			
	Učešće u kapitalu	Bruto učešće	Ispravka vrednosti učešća	Stanje učešća neto	Bruto učešće	Učešće u kapitalu	Ispravka vrednosti učešća	Stanje učešća neto
Alpro Vlasenica a.d.								
Vlasenica	61.37%	92.574	12.435	80.139	92.574	61.37%	12.435	80.139
Alumil Montenegro doo								
Podgorica	100.00%	3.705	-	3.705	3.705	100.00%	-	3.705
LMG European Technologies Ltd Cyprus								
Alumil Buildings Systems SA	54.82%	120.274	59.133	61.141	120.273	54.82%	59.132	61.141
BMP	49.99%	123.138	-	123.138	123.138	49.99%	-	123.138
Alumil International AG Swiss	38,42%	113.936	-	113.936				
AG Swiss	51.00%	17.497	17.497	-	17.497	51.00%	17.497	-
Ukupno		471.124	89.065	382.059	357.187		89.064	268.123

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 2021. godine i priznalo ukupnu ispravku vrednosti u iznosu od RSD 44.037 hiljada.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.

(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

8. POVEZANA LICA (nastavak)

Rukovodstvo Društva je izvršilo umanjenje vrednosti učešća za Alumil International Swiss za RSD 17.497 hiljada, LMG European Technologies Cyprus za RSD 15.289 hiljada i Alpro Vlasenica za RSD 12.435 hiljada. Na dan 31. decembar 2022. godine, Društvo je izvršilo dodatno umanjenje vrednosti učešća za LMG Internationa u iznosu od RSD 43.845 hiljada i priznalo ukupnu ispravku vrednosti u iznosu od RSD 89.065 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 (odnosno CHF 700.000) po kursu na dan 13. februara 2017. godine u korist ostalog kapitala Alumil International AG Switzerland. Aneksom ugovora od 04. oktobra 2022. godine produžen je rok vraćanja do 14. oktobra 2025. godine. Aneksom VII od 23.11.2023. godine na zajam EUR 2.844.072 od 1. januara 2023. godine obračunava se kamata po stopi 3% godišnje.

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 II od 30. novembra 2022. godine, rok vraćanja kredita je produžen do 19. decembra 2025. godine. Aneksom III od 23.11.2023. godine na zajam EUR 400.000 od 1. januara 2023. godine obračunava se kamata po stopi 3% godišnje.

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 III od 23.03.2023. godine, rok vraćanja kredita je produžen do 31. marta 2025. godine. Aneksom IV od 23.11.2023. godine na zajam USD 425.000 od 1. januara 2023. godine obračunava se kamata po stopi 3,75% godišnje.

Stanje na ostalim dugoročnim potraživanjima tokom 2023. godine i 2022. godine bilo je sledeće:

	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Potraživanje po dugoročnom deviznom kreditu zavisnom licu Alumil International AG Swiss	419.242	366.959
Ostali dugoročni plasmani Alumil International AG Swiss	82.401	82.402
Stanje na dan 31. decembra 2022. godine	<u>501.643</u>	<u>449.361</u>

9. 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.

9. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

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 što 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 2023. godine, procena je da bi svaka promena kamatne stope od 1 pp dovela do promene u neto finansijskom rezultatu za RSD 8.364 hiljada.

Bazirano na finansijskim rezultatima iz 2022. godine, procena je da bi svaka promena kamatne stope od 1pp dovela do promene u neto finansijskom rezultatu za RSD 5.968 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
2023	15%	13.653
	-15%	(13.653)
2022	15%	18.814
	-15%	(18.814)

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 stanja je u visini neto vrednosti potraživanja utvrđenim u Napomeni 26.

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA

Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.

(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)

9. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)

CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik (nastavak)

Struktura bruto potraživanja na dan 31. decembar 2023. godine prema danima docnije je data u sledećoj tabeli:

	RSD '000					
	Ukupno (napomena 23.1)	Do 30 dana	31 do 60 dana	61 do 90 dana	91 do 120 dana	Preko 120 dana
Potraživanja od kupaca u zemlji	422.745	204.521	91.692	51.080	10.525	64.927
Potraživanja-kupci u inostranstvu	181.407	90.143	47.897	19	139	43.209
Potraživanja od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	214.386	62.446	51.665	31.080	4.114	65.081
Ukupno	818.538	357.110	191.254	82.179	14.778	173.217

Struktura bruto potraživanja na dan 31. decembar 2023. godine prema danima docnije je data u sledećoj tabeli:

	RSD '000					
		Do 30 dana	31 do 60 dana	61 do 90 dana	91 do 120 dana	Preko 120 dana
Potraživanja od kupaca u zemlji	422.745	204.521	91.692	51.080	10.525	64.927
Potraživanja-kupci u inostranstvu	181.407	90.143	47.897	19	139	43.209
Potraživanja od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	214.386	62.446	51.665	31.080	4.114	65.081
Ukupno	818.538	357.110	191.254	82.179	14.778	173.217

Struktura bruto potraživanja na dan 31. decembar 2022. godine prema danima docnije je data u sledećoj tabeli:

	RSD '000					
	Ukupno)	Do 30 dana	31 do 60 dana	61 do 90 dana	91 do 120 dana	Preko 120 dana
Potraživanja od kupaca u zemlji	377.193	171.987	91.692	51.080	10.525	51.909
Potraživanja-kupci u inostranstvu	164.718	115.694	47.897	19	139	969
Potraživanja od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	236.519	37.059	3.043	3.103	82.859	110.455
Ukupno	778.430	324.740	142.632	54.202	93.523	163.333

ALUMIL YU INDUSTRY AD NOVA PAZOVA**Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu završenu 31.12.2023.***(svi iznosi su izraženi u RSD'000, osim ako nije drugačije naznačeno)***9. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)**

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.

CILJEVI I POLITIKE UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)**Rizik likvidnosti (nastavak)**

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 2023. godine i 31. decembar 2022. godine.

	Do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Na dan 31.12.2023. godine					
Dugoročne obaveze	-	182.096	-	-	182.096
Kratkoročne finansijske obaveze	-	348.049	-	-	348.049
Dobavljači	133.400	26.801	-	-	160.201
Ostale obaveze	-	117.150	-	-	117.510
Ukupno	133.400	674.096	-	-	807.496

	Do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Na dan 31.12.2022. godine					
Dugoročne obaveze	-	-	337.755	9.727	347.482
Kratkoročne finansijske obaveze	-	185.146	-	-	185.146
Dobavljači	-	123.151	-	-	123.151
Ostale obaveze	56.910	-	-	-	56.910
Ukupno	56.910	308.297	337.755	9.727	712.690

U Novoj Pazovi, dana 24.06.2024. godine



Direktor: Stylianos Tsoktouridis