



**ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА
АЛФА-ПЛАМ ВРАЊЕ
ЗА 2020. ГОДИНУ**



У складу са чланом 52. Закона о тржишту капитала ("Службени гласник РС" број 31/2011,112/2015,108/2016) и чланом 5. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава ("Службени гласник РС" број 14/2012,5/2015,24/2017), Акционарско друштво Метална индустрија АЛФА-ПЛАМ ВРАЊЕ, МБ 07137923 објављује:

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА „АЛФА-ПЛАМ“
ЗА 2020. ГОДИНУ

С А Д Р Ж А Ј :

- 1. ПОЛУГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ АЛФА-ПЛАМ А.Д. ВРАЊЕ ЗА 2020. ГОДИНУ**
*(Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине,
Извештај о променама на капиталу, Извештај о осталом резултату,
Напомене уз финансијске извештаје)*
- 2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА**
- 3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА**



ПОЛУГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ АЛФА-ПЛАМ А.Д. ЗА 2020. ГОДИНУ



1.1. БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС СТАЊА				
на дан 30.06.2020.				
Позиција	АОП	Текућа година	у хиљадама динара	
			Износ	
			Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5
АКТИВА				
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	4.849.926	4.970.920	5.110.763
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	659.097	741.383	602.064
1. Улагања у развој	0004	2.458	2.945	3.925
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	636.311	722.787	328.282
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007	20.328	15.651	15.568
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			254.289
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2.494.714	2.610.834	2.734.739
1. Земљиште	0011	63.140	63.140	63.140
2. Грађевински објекти	0012	1.317.604	1.335.573	1.368.391
3. Постројења и опрема	0013	855.858	951.576	990.131
4. Инвестиционе некретнине	0014	77.553	78.745	81.143
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	169.573	167.679	191.543
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	1.573	1.741	2.075
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	9.412	12.380	38.316
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	1.696.115	1.618.703	1.773.960
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025	488.175	488.175	488.175
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	325	325	151.613
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	1.206.115	1.128.703	1.134.172
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	1.500	1.500	
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	49.425	49.425	39.059
Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0043	4.415.585	4.140.965	4.341.140

(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)				
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	2.456.291	2.357.293	2.763.905
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	818.413	667.781	969.619
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	178.631	178.631	210.690
3. Готови производи	0047	1.314.180	1.331.246	1.398.090
4. Роба	0048	138.658	168.546	172.912
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	6.409	11.089	12.594
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	878.027	552.127	705.332
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	293.500	248.998	363.795
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	2.717	2.705	2.400
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	300.421	66.070	54.990
6. Купци у иностранству	0057	281.389	234.354	284.147
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	15.354	10.060	9.823
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	932.121	1.068.551	713.949
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	52.770	22.056	37.802
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	879.351	1.046.495	676.147
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	80.080	104.915	43.271
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		27.075	65.990
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	53.712	20.944	38.870
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	9.314.936	9.161.310	9.490.962
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072	970.229	825.410	876.872
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420- 0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	8.126.297	8.261.490	8.181.049
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	1.100.172	1.217.288	1.217.288
1. Акцијски капитал	0403	1.054.124	1.171.240	1.171.240
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410	46.048	46.048	46.048
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	32.817	117.116	117.116
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	582.694	677.528	677.528
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	6.744	11.295	57.219
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		4.551	
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	6.477.046	6.477.046	6.346.130
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	6.477.046	6.346.130	5.909.279

2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		130.916	436.851
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	7.542		
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423	7.542		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	58.639	58.639	52.954
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	58.639	58.639	52.954
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	6.618	6.618	8.012
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	52.021	52.021	44.942
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432			
(0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)				
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
8. Остале дугорочне обавезе	0440			
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441			
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	1.130.000	841.181	1.256.959
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0443			
(0444+0445+0446+0447+0448+0449)				
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	294.678	108.366	119.238
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0451	590.176	547.986	967.285
(0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)				
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			15.112
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	135.408	88.162	205.167
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	304.060	344.683	541.752
6. Добављачи у иностранству	0457	150.708	115.141	205.254
7. Остале обавезе из пословања	0458			
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	105.448	69.534	70.245
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	10.472		3.111
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	129.038	115.107	96.892
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	188	188	188
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	9.314.936	9.161.310	9.490.962
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	970.229	825.410	876.872

1.2. БИЛАНС УСПЕХА

БИЛАНС УСПЕХА				
Од 01.01.2020. до 30.06.2020.				
Позиција	АОП	у хиљадама динара		
		Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	1.788.449	2.417.730	
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	19.202	9.528	
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	14.196	7.025	
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.006	2.503	
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	1.738.195	2.404.216	
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	12.543	94.870	
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	914.731	1.068.329	
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	810.921	1.241.017	
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	27.506		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	3.546	3.986	
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	1.777.944	2.307.888	
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	37.467	9.742	
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	144	1.148	
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		192.935	
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	17.066		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	958.698	1.580.525	
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	40.090	70.297	
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	312.538	415.560	
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	129.680	163.188	
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	214.878	177.719	
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	67.671	84.940	
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	10.505	109.842	
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031			
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	3.082	2.145	
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	77	31	
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			

2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037	77	31
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	2.529	928
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	476	1.186
Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	921	1.465
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	21	
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045	21	
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	99	267
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	801	1.198
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	2.161	680
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		1.702
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	90.122	3.409
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	110.330	10.543
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		105.090
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	7.542	
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		105.090
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059	7.542	
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		105.090
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065	7.542	
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		1
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ				
Од 01.01.2020. до 30.06.2020.				
Позиција	АОП	у хиљадама динара		
		Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2.307.658	3.211.508	
1. Продаја и примљени аванси	3002	2.148.408	3.008.281	
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2.529	928	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	156.721	202.299	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2.261.480	3.501.767	
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.698.089	2.819.405	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	379.837	551.034	
3. Плаћене камате	3008	2.317	3.168	
4. Порез на добитак	3009			
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	181.237	128.160	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	46.178		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		290.259	
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	4.173	415.217	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014			
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	4.173	24	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		415.193	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017			
5. Примљене дивиденде	3018			
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	74.691	46.792	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020			
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	74.691	46.792	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022			
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		368.425	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	70.518		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025			
1. Увећање основног капитала	3026			
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027			
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028			
4. Остале дугорочне обавезе	3029			
5. Остале краткорочне обавезе	3030			
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031			
1. Откуп сопствених акција и удела	3032			
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033			
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034			
4. Остале обавезе (одливи)	3035			
5. Финансијски лизинг	3036			
6. Исплаћене дивиденде	3037			
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038			
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039			
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	2.311.831	3.626.725	
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	2.336.171	3.548.559	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		78.166	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	24.340		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	104.915	43.271	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045			
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	495	202	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	80.080	121.235	

1.4. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

Од 01.01.2020. до 30.06.2020.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		105.090
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	7.542	
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017	59.955	
б) губици	2018	64.506	
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	4.551	4.576
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023	4.551	4.576
V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		100.514
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025	12.093	
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0	2026		
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

1.5. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од **01.01.2020** до **30.06.2020**

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																			
	АОП	30	31	32	35	047 и 237	34	330	331	332	333	334 и 335	336	337	Укупан капитал [Σ(ред 15 кол 2 до кол 14)-Σ(ред 1 и кол 2 до кол 14)]≥0	АОП				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16					
1. Почетно стање на дан 01.01. 2019.																				
а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037	4055	4073	117.116	4091	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	8.181.049	4244		
б) потражни салдо рачуна	4002	1.217.288	4020	4038	677.528	4056	4074	4092	6.346.130	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	57.219			
2. Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																				
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4236	0	4245			
б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220						
3. Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2019.																				
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005		4023	4041	4059	4077	117.116	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4237	8.181.049	4246		
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	1.217.288	4024	4042	677.528	4060	4078	4096	6.346.130	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	57.219			
4. Промене у претходној 2019. години																				
а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	61.840	4238	80.441	4247		
б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	4062	4080	4098	130.916	4116	4134	4152	11.295	4170	4188	4206	4224	70			
5. Стање на крају претходне године 31.12. 2019.																				
а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009		4027	4045	4063	4081	117.116	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4.551	4239	8.261.490	4248	
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	1.217.288	4028	4046	677.528	4064	4082	4100	6.477.046	4118	4136	4154	11.295	4172	4190	4208	4226			
6. Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																				
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4240	0	4249			
б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228						
7. Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020.																				
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013		4031	4049	4067	4085	117.116	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4.551	4241	8.261.490	4250	
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	1.217.288	4032	4050	677.528	4068	4086	4104	6.477.046	4122	4140	4158	11.295	4176	4194	4212	4230			
8. Промене у текућој 2020. години																				
а) промет на дуговној страни рачуна	4015	211.950	4033	4051	94.834	4069	7.542	4087	32.817	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4242	4251	135.193
б) промет на потражној страни рачуна	4016	94.834	4034	4052	4070	4088	117.116	4106	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232					
9. Стање на крају текуће године 30.06.2020.																				
а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017		4035	4053	4071	7.542	4089	32.817	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4.551	4243	8.126.297	4252
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	1.100.172	4036	4054	582.694	4072	4090	4108	6.477.046	4126	4144	4162	11.295	4180	4198	4216	4234			

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Метална индустрија “АЛФА-ПЛАМ” Врање је акционарско друштво (у даљем тексту: “Друштво”). Друштво је регистровано код Агенције за привредне регистре, Регистар привредних друштава, решењем бр. БД 14264/2005 од 11. јула 2005. године.

Историјат Друштва:

1948. године - У Врању је основано Градско занатско-услужно предузеће “Металац”, које је у свом саставу имало браварску, ковачку, електроинсталатерску, поткивачку, коларску и лимарску радионицу. Предузеће је израђивало плехане лончиће, канте за воду, корита и пећи “бубњаре”, као и производе по поручбини.
1950. године - “Металац” има 58 запослених.
1959. године - Предузеће “Металац” пустило је у рад погон галванизације. Погон запошљава 4 нова радника, који кофе од црног лима стављају у хемикалије, а затим у цинк који се у великом котлу загрева помоћу нафте.
1960. године - Предузеће “Металац” планира израду и цинковање 100.000 кофа.
1962. године - У индустријској четврти Врања гради се фабрика лимене амбалаже, која током изградње мења производни програм у производњу разних техничких уређаја за широку употребу. Назив фабрике је Индустрија техничких уређаја “Алфа-Врање”, а запошљава 87 радника.
1964. године - “Алфа-Врање” осваја производњу собне пећи на нафту “Феникс 140”, а планира и производњу других уређаја за домаћинство (сушара за веш на електричну енергију, машина за прање рубља, браварије и намештаја). Фабрика запошљава 300 радника. На Београдском сајму технике излаже и “Феникс 15.000” – пећ на нафту за етажно грејање.
1965. године - “Металац”, после 16 година рада у неусловним просторијама, добија одговарајући простор у индустријској зони Врања, поред “Алфе”. Предузеће се специјализовало за извођење свих занатских и метално-монтажних радова у грађевинарству.
1967. године - Успостављена је пословно-техничка сарадња између “Алфе” и француског фабриканта Анрија Потеза, која је резултирала производњом пећи на нафту “Алфа Потез” у “Алфи”, а по Потезовој лиценци.
1968. године - У “Алфи” пуштена у рад нова фарбара.
1969. године - Остварена рекордна годишња производња (у октобру произведена 100.000-та пећ “Алфа-Потез” у тој години). Уговорен извоз 10.000 пећи на нафту “Алфа-Потез” Мађарска. Тако велику количину пећи до тада ниједан произвођач грејних тела у Југославији није одједном извезао. Фабрика запошљава 520 радника.
1971. године - Фабрика “Алфа-Врање” је набавила кран за терете до 8 тона за истовар лимова. До тада су тај посао обављали радници. Са специјализованом фирмом за производњу пећи на плин, чврста и течна горива “Ефел” из Белгије закључен уговор о кооперацији којим се предвиђа извоз 30.000 камина – пећи на нафту у Белгију. Развијена је кооперација између “Металца” који има 200 запослених и производи штедњаке (шпорете) на чврста и течна горива и “Алфе” која са 760 запослених производи супермодерне пећи на нафту. Ове две фирме, дели само жичана ограда.
1973. године - “Алфа” осваја производњу штедњака на чврсто гориво и планира у првој серији производњу 6.000 штедњака. Поред штедњака, освојена је и производња федер-матраца за потребе Фабрике намештаја “Симпа” и производња судопера.
1975. године - Констатовано је да “Алфа” послује са губитком, а да губици потичу не само из претходне, него и из ранијих година. Лоше пословање проузроковано је светском енергетском кризом и порастом цена сировина, уз истовремену немогућност “Алфе” да се програмски преоријентише. Упркос паду продаје, почев од 1971. године, произведене су огромне количине производа које стоје на залихама.

Санационим програмом, предвиђа се упућивање дела радника на неплаћено одсуство, ради се нова систематизација за 400 запослених (200 мање него што тада има запослених), као и исплата минималних зарада до изласка из кризе.

1977. године - После низа година неповољног пословања, “Алфа” је завршила годину без губитака.
1978. године - “Алфа” осваја производњу пећи на гас.
1980. године - Удружују се Индустрија техничке опреме “Алфа“ и ООУР за производњу робе широке потрошње “Металплам” (из састава “Металца”), у Радну организацију Металска индустрија Врање “МИВ” Врање. Нова радна организација има 873 запослена. Произведено 230.000 грејних тела.
1981. године - Метална индустрија Врање улази у састав СОУР “Горење” из Велења (Словенија).
1984. године - Уговорен је извоз 100.000 пећи на течном гориву за Алжир.
1989. године - Произведено је више од 243.000 грејних тела, и то: 102.782 штедњака на чврсто гориво, 68.630 пећи на лож уље, 44.766 плинских пећи и 27.062 пећи на чврсто гориво.
1990. године - Промењен је назив фирме у “Алфа-Плама”.
1994. године - Половина производње се пласира у извоз (Словенија, Македонија, Бугарска и Албанија).
1997. године - Извршен је генерални ремонт емајлирнице и инсталирана најсавременија опрема за печење емајла (произвођач немачка фирма WET). Инвестиција у вредности од ДЕМ 500.000 реализована је из сопствених средстава.
1998. године - Започела је производња штедњака на струју са керамичком плочом, уведен систем квалитета ИСО 9001 и започео процес власничке трансформације друштвеног капитала. Фирма има 1.100 запослених.
2000. године - У првом кругу власничке трансформације, 1.544 радника, бивших радника и пензионера ове фирме, постали су власници око 70% акција “Алфа-Плама” и стекли право првенства у куповини преосталих 30% капитала. Фирма је регистрована као акционарско друштво.
2001. године - Пуштена је у рад компјутерска високопродуктивна линија за лакирање металних делова. Инвестиција је вредна ДЕМ 800.000. По завршном рачуну за 2000. годину исплаћена је прва дивиденда.
2002. године - Огроман технолошки искорак: у Емајлирници I замењена је целокупна опрема, уведена нова технологија емајлирања поступком 2 наноса – 1 печење и цео поступак аутоматизован (први пут у Србији). Акције “Алфа-Плама” се котирају на Београдској берзи.
2003. године - Укупан обим производње: 164.000 грејних тела. Започела је серијска производња новог штедњака за етажно грејање на чврсто гориво “Алфа Терм 20”. У Врању је отворен први изложбено-продајни салон у коме је изложен целокупан производни програм овог произвођача.
2005. године - Замењена је опрема у емајлирници II. Инвестиција у вредности од ЕУР 1.500.000 реализована је из сопствених средстава.
2006. године - Набављена ласерска машина за пробијање и штанцовање лима, израђени алати за нове штедњаке и пећи и завршена II фаза грађевинских радова у погону 1. Инвестиције из сопствених средстава у вредности од око ЕУР 1.500.000.
2007. године - Вредност 1 (једне) акције Друштва на Берзи достигла је до тада највећи износ од ЕУР 527,77 (према средњем курсу) . Освојена је производња пећи на pellet по италијанској технологији за познатог иностраног купца. Друштво има 960 запослених.
2008. године - Уведена нова технологија са комплетном опремом за мокро фарбање у Погону 2, нова линија за кројење лима и набављена и монтирана преса. Укупна инвестиција из сопствених извора износи око ЕУР 1.200.000. Израђен је Пројекат управљања маркетингом у функцији даљег унапређења тржишне позиције фирме. Усвојен је нови лого фирме и слоган: “Алфа-Плама” – Сигурност и топлина!

2009. године - Набављена је роботска машина за заваривање, линија за уздужно и попречно сечење лима, 2 машине за савијање лима, хидраулична преса и друга опрема у вредности од око ЕУР 500.000. Друштво има 880 запослених.
2010. године - Набављен је ласер за сечење и пробивање лима. Започела је серијска производња штедњака на чврсто гориво за етажно грејање “Алфа Терм 27”. Друштво купује у Врању, у непосредној близини свог седишта, 12.500 м² изграђеног производно-складишног простора и око 13.000 м² земљишта. Акционарима исплаћена дивиденда за претходну годину, што је десета узастопна годишња дивиденда.
2011. године - Набавка ексцентар пресе, набавка линије за електростатичко наношење емајла, опреме за пречишћавање отпадних вода и анализатора гаса.
2012. године - Реконструкција управне зграде, набављена је нова машина за брушење челичних плоча, набавка постројења за наношење емајла, израда темеља за колску вагу и набавка колске ваге, промена руководећег органа, реорганизација свих служби, нова служба маркетинга, примање нових радника, стицање сопствених акција.
2013. године - Куповина пословног простора (Бор, Сурдулица, Ниш, Суботица, Земун), реновирање ресторана друштвене исхране са куповином нове опреме, набавка механичке пресе, радијалне бушилице, изградња нове производне хале.
2014. године - Куповина пословног простора (Шабац, Суботица), изградња хале за заваривање котлова, ласерски центар за резање Трумпф, преса Амада, опрема за емајлирање, електровиљушкар, нова рачунарска опрема.
2015. година - Куповина монтажне траке са транспортером, опрема за заваривање котлова, нова преса Амада, куповина права индустријске технологије и робне марке, почетак изградње хале монтаже производа на пелет, набавка савремених виљушкара.
2016. године - Нова лакирница-линија за фарбање и лакирање у вредности од преко милион ЕУР, кабине за ручно и аутоматско наношење боја, обрадни центар Техимп, апарати за заваривање, машина за брадавичасто заваривање, 2 теретна возила, машина за тестирање пећи и котлова, машине и ласери за сечење лимова Салвагини, машина за роловање, машина за брушење.
2017. године - Ласер за сечење лима, машина за сечење и просецање лима, уређај за електростатичко наношење емајла, електро-вучно возило, брусилица за равно брушење, апарати за заваривање, електро-виљушари, машина за савијање рамова, машина за резање, бушење и фрезенковање алуминијумских лајсни, машина за тестирање електронике пећи.
2018. године –Хидраулична преса Омера, машина за исправљање лима Боллина, машина за тестирање електронике у пећи, машина за сачмарење.
2019. године – Куповина линије за електростатско наношење праха Гема, CNC хоризонтални обрадни центар, аутоматска линија за заштиту stretch hood фолијом, локална рачунарска мрежа WMS, Ексцентар преса Омера.

Основна делатност Друштва је производња грејних тела на чврсто, течно и гасовито гориво, штедњака на струју, као и комбинацију чврсто гориво-струја и струја-гас.

Производи Друштва превасходно су намењени домаћинствима.

По обиму производње, пласману и квалитету, Друштво је водећи произвођач грејних тела у Србији и Југоисточној Европи, а сврстава се и у ред 5 највећих у Европи.

Данас, производњу реализује у 5 техничко-технолошких целина, према групама производа, а то су:

- штедњаци и пећи на чврста горива;
- камини и пећи на чврста горива;
- пећи на гас;
- штедњаци, пећи и камини за етажно грејање; и
- штедњаци и решои.

Укупна годишња продукција износи преко 150.000 јединица. Асортиман производње перманентно се проширује у складу са потребама тржишта, а у циљу повећања квалитета израде производа уводе се нове технологије. Сви производи Друштва поседују одговарајуће домаће и иностране атесте, чиме у целини испуњавају строге захтеве за пласман на тржиште ЕУ.

Друштво своје производе пласира на домаћем тржишту (око 40%) и на тржиштима Европе (око 60%). Основна извозна тржишта су бивше југословенске републике (БиХ, Македонија, Црна Гора, Словенија и Хрватска), затим Немачка, Италија, Аустрија и Пољска.

Руководећи орган у Друштву је Одбор директора који има укупно 5 чланова.

Чланови Одбора директора на дан 30. јуна 2020. године су:

Аврам Миленковић	председник Одбора директора
Горан Косић	члан Одбора директора
Бранислав Поповић	члан Одбора директора
Мирољуб Алексић	члан Одбора директора
Мирољуб Хаџић	члан Одбора директора

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у велика правна лица.

Седиште Друштва је у Врању, ул. Радничка бр. 1.

Порески идентификациони број Друштва је 100402750.

Матични број Друштва је 7137923.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање и приказивање финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/2019), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво, као велико правно лице, у обавези је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и презентацију финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење међународних рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МРС и МСФИ, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Измењени или издати МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за финансијске извештаје који су почињали 1. јануара 2014. године (и касније), као и накнадне измене или издати МРС/МСФИ и тумачења стандарда, нису преведени и објављени односно усвојени у Републици Србији, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја. Поред наведеног, поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке, вредновања и обелодањивања која у појединим случајевима одступају од захтева МРС/МСФИ и IFRIC тумачења.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу у потпуности сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода, обелодањени су у напомени 2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у претходном и текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени обелодањени су у напомени 2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напомени 2.4.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

У складу са Законом, финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МСФИ 1 „Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16) првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене IFRIC 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);
- IFRIC 18 „Преноси средстава од купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МРС 24 „Обелодањивања повезаних страна“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);

- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне IFRIC 14 „МРС 19 – Ограничење средстава дефинисаних примања, захтеви за минималним финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- IFRIC 19 „Поништавање финансијских обавеза са инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничке инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања” – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима” – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- IFRIC 20 „Трошкови уклањања откритке у производној фази површинског копа“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године).

2.3. Објављени стандарди и тумачења на снази у претходном и текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији

- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);

- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хедџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 19 „Примања запослених” – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани” – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења” - на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године.
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 „Нематеријална имовина” - Тумачење прихваћених метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 „Пољопривреда” - Пољопривреда – индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји” – Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји” и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји”, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима” и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” - Инвестициона друштва: Примена изузетака од консолидације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја” – Иницијатива за обелодањивање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне и измене различитих стандарда „Побољшања МСФИ” (за период од 2012. до 2014. године), која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Измене и допуне МРС 7 „Извештај о новчаним токовима“ – захтев за обелодањивањима која корисницима извештаја омогућавају процену промена обавеза које произилазе из активности финансирања (на снази од 1. јануара 2017. године).
- Појашњења везана за МРС 12 „Порез на добит“ која имају за циљ смањење разноликости у пракси када су у питању одложена пореска средства која произилазе из нереализованих губитака (на снази од 1. јануара 2017. године).
- Измене IFRIC 12 – Обелодањивања у учешћима у другим ентитетима (на снази од 1. јануара 2017. године).
- МСФИ 9 „Финансијски инструменти” и касније допуне, који замењује захтеве МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање”, у вези са класификацијом и одмеравањем финансијске имовине. Стандард елиминише постојеће категорије из МРС 39 - средства која се држе до доспећа, средства расположива за продају и кредити и потраживања. МСФИ 9 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену. У складу са МСФИ 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума

буду задовољена: средства се односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују уговорени новчани токови и уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. Добити и губити по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату. Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха.

- МСФИ 15 „Приходи из уговора са купцима”, који дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује МРС 18 „Приходи”, МРС 11 „Уговори о изградњи”, IFRIC 13 „Програми лојалности клијената”, IFRIC 15 „Споразуми за изградњу некретнина” и IFRIC 18 „Преноси средстава од купаца” и SIC – 31 „Приходи – трансакције размене које укључују услуге оглашавања“. МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену.
- IFRIC 22 – Ово тумачење се односи на девизне трансакције када ентитет признаје немонетарно средство или немонетарну обавезу по основу плаћања или примања аванса, пре него што ентитет призна односно средство, трошак или приход, после чега се то немонетарно средство или обавеза поновно признаје. Тумачење је ступило на снагу на дан или након 1. јануара 2018. године, али је дозвољена ранија примена.
- МСФИ 16 „Закуп“ који је објављен у јануару 2016. године, примена је за пословне периоде који почињу после 1. јануара 2019. године. Овим стандардом биће замењен досадашњи МРС 17.
- МСФИ 3 „Пословне комбинације“ – допуна која се односи на појашњења када једна страна стиче контролу у претходном заједничком подухвату. Промена ступа на снагу за пословне комбинације чији је датум куповине на дан или након првог годишњег периода извештавања који почиње 1. јануара 2019. године или након тога. Може бити у супротности са изменама МСФИ 11.
- IFRIC 23 – Тумачење везано за МРС 12. Тумачење ступа на снагу на дан или након 1. јануара 2019. године, али је дозвољена ранија примена
- Појашњења везана за МСФИ 11. која се односе на трансакције у којима ентитет добија заједничку контролу на или након почетка првог годишњег периода извештавања који почиње 1. јануара 2019. године или након тог датума. Ово може бити у супротности са МСФИ 3.
- Годишња побољшања за период од 2014. до 2016. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 28) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Допуне МСФИ 2 „Плаћања акцијама” – појашњења како евидентирати одређене врсте трансакција плаћања акцијама (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Допуне МСФИ 4 „Уговори о осигурању” – измене повезане са имплементацијом МСФИ 9 ‘Финансијски инструменти’ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Допуне МРС 40 „Инвестиционе некретнине” – појашњење принципа класификације инвестиционих некретнина (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Допуне IFRIC 9 „Финансијски инструменти” – дефинисање услова за одмеравање финансијских средстава по амортизованој вредности или по фер вредности кроз остали свеобухватни резултат (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године);
- Допуне МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” – појашњења о евидентирању дугорочних улагања у придружене ентитете и заједничке подухвате (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године);
- Годишња побољшања за период од 2015. до 2017. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 3, МСФИ 11, МРС 12, IAS 23) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године);
- Допуне МРС 19 „Примања запослених” – дефинисање начина обрачуна планова дефинисаних примања запослених када у току извештајног периода дође до измене, ограничења или поравнања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године);

2.4. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- Измене МСФИ 4 које су повезане са МСФИ 9, а примењују се пре примене МСФИ 17 који ће заменити МСФИ 4.
- Измене МСФИ 7 које су повезане са МСФИ 9.
- МСФИ 17 – замењује МСФИ 4 - примена на финансијске извештаје који почињу након 1. јануара 2021. године. Ранија примена је условљена усвајањем и применом МСФИ 9 и МСФИ 15.

- Допуне МСФИ 3 „Пословне комбинације” – појашњење дефиниције пословања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја” и МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке” – углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године);

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 89/2020).

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014 - у даљем тексту: Правилник о контном оквиру).

Према Закону о рачуноводству, финансијски извештаји обухватају: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу и напомене уз финансијске извештаје.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.

2.5. Сталност пословања

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања, које подразумева да ће Друштво наставити са пословањем у догледној будућности, која обухвата период од најмање дванаест месеци од датума финансијских извештаја.

2.6. Коришћење процењивања

Састављање финансијских извештаја захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу одступати од ових процена.

Процене, као и претпоставке на основу којих су извршене процене, предмет су редовних провера. Уколико се путем провера утврди да је дошло до промене у процењеној вредности, утврђени ефекти се признају у финансијским извештајима у периоду када је до промене дошло.

Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањене су у Напомени 5.

3. РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА

При састављању финансијских извештаја Друштва, уважена су следећа рачуноводствена начела:

- начело сталности;
- начело доследности;
- начело опрезности;
- начело суштине изнад форме;
- начело узрочности прихода и расхода; и
- начело појединачног процењивања.

Уважавањем **начела сталности**, финансијски извештаји се састављају под претпоставком да имовински, финансијски и приносни положај Друштва, као и економска политика земље и економске прилике у окружењу, омогућавају пословање у неограничено дугом року ("*Going Concern*" принцип).

Начело доследности подразумева да се начин процењивања стања и промена на имовини, обавезама, капиталу, приходима, расходима и резултату пословања, односно да се начин процењивања билансних позиција Друштва, не мења у дужем временском раздобљу. Ако, на пример, због усаглашавања са законском регулативом, до промене ипак дође, образлаже се разлог промене, а ефекат промене се исказује сходно захтевима из професионалне регулативе везаним за промену начина процењивања.

Начело опрезности подразумева укључивање одређеног нивоа опреза при састављању финансијских извештаја Друштва, које треба да резултира да имовина и приходи нису прецењени, а да обавезе и трошкови нису потцењени. Међутим, уважавање начела опрезности не треба разумети на начин свесног, нереалног умањења прихода и капитала Друштва; односно свесног, нереалног увећања расхода и обавеза Друштва. Наиме, у Оквиру за припремање и приказивање финансијских извештаја је потенцирано да уважавање начела опрезности не сме да има за последицу значајно стварање скривених резерви, намерно умањење имовине или прихода, или намерно преувеличавање обавеза или трошкова, јер у том случају финансијски извештаји не би били неутрални и, стога, не би били поуздани.

Начело **суштина изнад форме** подразумева да при евидентирању трансакција Друштва, а тиме, последично, и при састављању финансијских извештаја, рачуноводствено обухватање треба да се врши у складу са суштином трансакција и њиховом економском реалношћу, а не само на основу њиховог правног облика.

Уважавањем **начела узрочности прихода и расхода** признавање ефеката трансакција и других догађаја у Друштву није везано за моменат када се готовина или готовински еквиваленти, по основу тих трансакција и догађаја, приме или исплате, већ се везују за моменат када се догоде. Таквим приступом омогућено је да се корисници финансијских извештаја не информишу само о прошлим трансакцијама Друштва које су проузроковале исплату и примања готовине, већ и о обавезама Друштва да исплати готовину у будућности, као и о ресурсима који представљају готовину које ће Друштво примити у будућности. Другим речима, уважавањем начела узрочности прихода и расхода обезбеђује се информисање о прошлим трансакцијама и другим догађајима на начин који је најупотребљивији за кориснике при доношењу економских одлука.

Начело **појединачног процењивања** подразумева да евентуална групна процењивања различитих билансних позиција Друштва (на пример, имовине или обавеза), ради рационализације, проистичу из њиховог појединачног процењивања.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

4.1. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката валутне клаузуле

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва одмеравају се коришћењем валуте примарног економског окружења у коме Друштво послује (функционална валута). Као што је изнето у Напомени 2.1, финансијски извештаји приказују се у хиљадама динара (РСД), који представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан биланса стања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног средњег девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан.

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећих на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном средстава и обавеза исказаних у страним средствима плаћања и прерачуном трансакција у току године евидентирају се у билансу успеха, као финансијски приходи (Напомена 20), односно финансијски расходи (Напомена 21).

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези са потраживањима и обавезама, настали применом уговореног курса, такође се исказују као део финансијских прихода (Напомена 20), односно финансијских расхода (Напомена 21).

Званични средњи курсеви Народне банке Србије коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 30. јуна 2019. и 2020. године у функционалну валуту, за поједине стране валуте су:

Валута	У РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
ЕУР	117,5760	117,9121
УСД	104,6329	103,7685

4.2. Пословни приходи

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, односно извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко - поверилачки однос и да је испостављена фактура.

Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

- /а/ Друштво је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва;
 - /б/ руководство Друштва не задржава уплив на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролу над продатим производима и робом;
 - /ц/ када је могуће да се износ прихода поуздано измери;
 - /д/ када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи у Друштво; и
 - /е/ када се трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано да се измере.
- Приходи од продаје производа и робе се признају када су суштински сви ризици и користи од власништва над производима и робом прешли на купца, што се уобичајено дешава приликом испоруке производа и робе.

Приходи од услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања.

4.3. Пословни расходи

Пословне расходе чине: набавна вредност продате робе; смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга; трошкови материјала; трошкови горива и енергије; трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи; трошкови производних услуга; трошкови амортизације; трошкови дугорочних резервисања; нематеријални трошкови, умањени за приходе од активирања учинака и робе и повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

- /а/ расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери;
- /б/ расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности);
- /ц/ када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације;
- /д/ расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство; и
- /е/ расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

Набавна вредност продате робе на велико утврђује се у висини продајне вредности робе на велико, умањене за износ утврђене разлике у цени и укалкулисаног ПДВ садржаних у вредности продате робе на велико.

Набавна вредност продате робе на мало утврђује се у висини прихода од продате робе, умањених за износ утврђене разлике у цени, као и за износ укалкулисаног ПДВ, садржаних у вредности продате робе на мало.

4.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања обухватају камату и остале трошкове настале у вези са позајмљивањем средстава.

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средства које се квалификује чине део набавне вредности/цене коштања тог средства.

Други трошкови позајмљивања се признају као расход периода (Напомена 21).

4.5. Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приходе и расходе из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима; приходе и расходе од камата – од трећих лица (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавезе на дан билансирања); приходе и расходе од курсних разлика и ефеката валутне клаузуле – према трећим лицима; и остале финансијске приходе и расходе.

Приходи од камата се признају у периоду у коме је Друштво стекло право да се камата прими и исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских прихода (Напомена 20).

Приходи од дивиденди признају се као приход у години када се исте одобре за исплату.

4.6. Добици и губици

Добици представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нерелизоване добитке по основу продаје тржишних хартија од вредности (у случају када се вредновање хартија од вредности врши по њиховим тржишним вредностима), као и добитке који настају при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од њене књиговодствене вредности, затим по основу расходовања неотписаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити од осигуравајућих друштава, као и по основу примене принципа импаритета (умањење вредности имовине).

4.7. Нематеријална имовина

Нематеријално улагање је одредиво немонетарно средство без физичког садржаја:

- које служи за производњу или испоруку робе или услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користи у административне сврхе;
- које друштво контролише као резултат прошлих догађаја; и
- од којег се очекује прилив будућих економских користи.

Нематеријалну имовину чине: улагања у развој; концесије, патенти, лиценце и слична права; остала нематеријална улагања; нематеријална улагања у припреми и аванси за нематеријална улагања.

Набавка нематеријалних улагања у току године евидентира се по набавној вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања нематеријалних улагања произведених у сопственој режији чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови, који се односе на то улагање.

Трошкови позајмљивања настали до момента стављања нематеријалне имовине у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност.

Након иницијалног признавања, нематеријална имовина се исказује по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

Накнадни издатак који се односи на већ призната нематеријална улагања приписује се исказаном износу тог средства ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства. Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

Нематеријална улагања престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Издаци везани за одржавање софтвера признају се као трошак у периоду када настану. Издаци по основу истраживања и развоја признају се као трошак у периоду у коме настану.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

4.8. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- која Друштво држи за употребу у производњи или испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе; и
- за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Друштво признаје набавну вредност/цену коштања неке некретнине, постојења и опреме као средство ако, и само ако:

- је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством приливати у Друштво, и
- се набавна вредност/цена коштања тог средства може поуздано одмерити, односно на дан стицања/изградње набавна вредност /цена коштања је у висини просечне зараде у Републици Србији.

Алат и ситан инвентар који задовољавају наведене услове признају се као опрема, а ако не задовољавају наведене услове исказују се као залихе.

Резервни делови који не задовољавају наведене услове, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

Улагања која имају карактер текућег одржавања некретнина, постројења и опреме представљају расход периода у коме су настала.

Земљиште и објекти су засебна средства и засебно се евидентирају, чак и у случају када су заједно стечени.

Ставке некретнина, постројења и опреме, које испуњавају услове да буду признате као средство, одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности односно, цени коштања.

Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања наведених средстава произведених у сопственој режији чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови, који се односе на то улагање.

Трошкови позајмљивања настали до момента стављања средства у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност купљеног средства.

Након почетног признавања као средства, ставке постројења и опреме су одмерене по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средства или се признају као посебно средство, уколико је применљиво, само када постоји вероватноћа да ће Друштво у будућности имати економску корист од тог средства и ако се његова вредност може поуздано одмерити. Књиговодствена вредност замењеног средства се искњижава. Сви други трошкови текућег одржавања терете биланс успеха периода у коме су настали.

Градско земљиште се исказује одвојено од вредности некретнине по набавној вредности (или као резидуална вредност некретнине која се налази на том земљишту), а накнадно вредновање се врши на исти начин као и за некретнине, постројења и опрему. Не врши се амортизација земљишта.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

4.9. Инвестиционе некретнине

Инвестициона некретнина је некретнина (*зграда или део зграде*) коју Друштво као власник или корисник финансијског лизинга држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за производњу или снабдевање робом или пружања услуга или за потребе административног пословања, или продаје у оквиру редовног пословања.

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

Након почетног признавања инвестициона некретнина се мери по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу обезвређења.

4.10. Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава.

Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност тог средства.

Корисни век трајања, односно амортизационе стопе, преиспитују се периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за текући и будући период се коригују.

Метод обрачуна амортизације који се примењује преиспитује се периодично и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењени начин.

Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене процене, а обрачунати трошкови амортизације за текући и будући период се коригују.

Стопе амортизације за главне категорије некретнина, постројења и опреме, дате су у следећем прегледу:

Грађевински објекти	2,00% - 11,00%
Производна опрема	2,50% - 20,00%
Путничка и теретна возила	10,00% - 15,50%
Канцеларијска опрема	5,00% - 10,00%
Рачунарска опрема	20,00% - 25,00%

Примењене стопе за амортизацију нематеријалне имовине су следеће:

Нематеријална имовина	11,00% - 15,00%
-----------------------	-----------------

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит предузећа Републике Србије и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе, што резултира у одложеном порезима (Напомена 25(ц)).

4.11. Умањење вредности нефинансијске имовине

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, руководство Друштва проверава на сваки дан биланса стања да ли постоје индикатори губитка вредности имовине. У случају да такви индикатори постоје, Друштво процењује надокнадиву вредност имовине.

Надокнадиви износ одређен је као виши од нето продајне цене и употребне вредности. Нето продајна цена је износ који се може добити приликом продаје имовине у трансакцији између две вољне независне стране, умањена за трошкове продаје, док вредност у употреби представља садашњу вредност процењених будућих новчаних токова за које се очекује да ће настати из континуиране употребе имовине кроз њен економски век трајања те продаје на крају века трајања.

Надокнадиви износ се процењује за свако засебно средство или, ако то није могуће, за јединицу која ствара новац којој то средство припада. Уколико књиговодствени износ прелази тај процењени надокнадиви износ, вредност

имовине је умањена до њеног надокнадивог износа. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода сагласно МРС 36 “Умањење вредности имовине”.

Нефинансијска средства код којих је дошло до умањења вредности ревидирају се на сваки извештајни датум због могућег укидања ефеката умањења вредности.

4.12. Залихе

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Трошкови набавке залиха обухватају куповну цену, увозне дажбине и друге обавезе (осим оних које Друштво може накнадно да поврати од пореских власти), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, рабати и друге сличне ставке се одузимају при утврђивању трошкова набавке.

Излаз залиха материјала и робе се евидентира методом просечне пондерисане цене.

Залихе недовршене производње и готових производа се мере по цени коштања, односно по нето продајној вредности, ако је нижа. Цену коштања чине сви трошкови конверзије и други настали трошкови неопходни за довођење залиха на њихово садашње место и стање, односно:

- трошкови директног рада;
- трошкови директног материјала; и
- индиректни, односно општи производни трошкови.

У вредност залиха недовршене производње и готових производа не улазе, већ представљају расход периода:

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

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност, умањену за процењене трошкове продаје и процењене трошкове довршења (код недовршене производње). Уколико је нето продајна вредност залиха недовршене производње и готових производа нижа од њихове цене коштања, врши се делимичан отпис до нето продајне вредности.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност.

Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују.

Залихе робе у малопродаји исказују се по продајној цени у току године. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност путем алокације реализоване разлике у цени и пореза на додатну вредност, обрачунатих на просечној основи, на вредност залиха у стању на крају године и набавну вредност продате робе.

4.13. Инвестиције у зависна правна лица

Инвестиције у зависна правна лица се одмеравају по набавној вредности (Напомена 28(a)).

Инвестиције у зависна правна лица се тестирају на постојање губитка од потенцијалног обезвређења када постоје индикације на умањење њихове вредности.

4.14. Финансијски инструменти

Финансијски инструменти укључују финансијска средства и обавезе које се евидентирају у билансу стања Друштва, почевши од момента када Друштво уговорним обавезама постане везано за финансијски инструмент, а закључно са губитком контроле над правима која произилазе из финансијског средства (реализацијом, истицањем, уступањем итд.), односно са измирењем, укидањем или истицањем финансијске обавезе.

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности, увећаној за трошкове трансакција (изузев финансијских средстава или финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха), који су директно приписиви набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе.

4.14.1. Финансијска средства

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима.

Руководство врши класификацију финансијских средстава у моменту иницијалног признавања. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена.

У складу са МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање”, финансијска средства се класификују у следеће категорије: финансијска средства која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, зајмови и потраживања, финансијска средства расположива за продају и средства која се држе до рока доспећа.

Финансијска средства Друштва укључују готовину (Напомена 4.15), потраживања од купаца и остала потраживања из пословања, краткорочне кредите и пласмане и хартије од вредности расположиве за продају.

Друштво је класификовало финансијска средства у категорије зајмови и потраживања и финансијска средства расположива за продају.

Накнадно вредновање финансијских средстава зависи од њихове класификације, као што следи:

(a) Зајмови и потраживања

Зајмови (кредити) и потраживања су недериватна финансијска средства са фиксним или одредивим исплатама која нису котирана на активном тржишту.

Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских средстава, краткорочна бескаматна потраживања код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

У билансу стања Друштва ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања од купаца, друга потраживања из пословања и остале краткорочне пласмане.

Потраживања од купаца се евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања.

Потраживања исказана у иностраној валути на дан биланса стања прерачунавају се према важећем средњем курсу Народне банке Србије, а курсне разлике признају се као приход или расход периода.

Исправка вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

На дан биланса руководство Друштва проценом утврђује наплативост потраживања. Потраживања којима је на дан биланса прошао рок од шездесет дана од дана доспећа за наплату индиректно се исправљају на терет расхода периода, без претходно извршене процене од стране руководства, али обавезно уз писану одлуку Одбора директора.

Књиговодствена вредност потраживања и пласмана умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха. Ако је ненаплативост извесна врши се директан отпис тих потраживања одлуком одбора директора Друштва.

Приходи од укидања исправке вредности по основу накнадно наплаћених износа и процењене наплативости потраживања и пласмана признају се у корист биланса успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха (Напомена 22).

(b) Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају су недериватна финансијска средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као (а) зајмови и потраживања (б) инвестиције које се држе до доспећа или (ц) финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха.

Финансијска средства расположива за продају обухватају инструменте капитала других правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају (Напомена 28(б)).

Након иницијалног признавања, хартије од вредности расположиве за продају се исказују по фер вредности. Фер вредност хартија од вредности које се котирају на берзи заснива се на текућим ценама понуде.

Учешћа у капиталу других правних лица која немају котирану тржишну цену на активном тржишту и за које су остали методи разумног процењивања неодговарајући, изузета су од вредновања по тржишној вредности и исказују се по набавној вредности умањеној за исправку вредности.

4.14.2. Финансијске обавезе

Друштво признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Краткорочним обавезама се сматрају обавезе за које се очекује да ће бити измирене у року до годину дана од датума биланса стања, укључујући и део дугорочних обавеза које испуњавају наведени услов, док се дугорочним обавезама сматрају обавезе чије се измирење очекује у дужем року.

За обавезе исказане у страниј валути, као и обавезе са валутном клаузулом се врши прерачунавање у функционалну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене курса до датума измирења исказују се као позитивне (негативне) курсне разлике. Обавезе у страниј валути се на датум биланса стања прерачунавају према важећем курсу, а курсне разлике се признају као приходи или расходи периода.

Финансијске обавезе Друштва се, у смислу МРС 39 “Финансијски инструменти: признавање и одмеравање”, класификују као зајмови и кредити. Руководство врши класификацију својих финансијских обавеза у моменту иницијалног признавања. Финансијске обавезе Друштва укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Накнадно вредновање финансијских обавеза зависи од њихове класификације, као што следи:

(a) Кредити од банака и добављача

Кредити од банака и добављача се првобитно признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по амортизованој вредности.

(б) Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале текуће обавезе вреднују се по амортизованој вредности, што због краткорочне природе ових обавеза одговара њиховој номиналној вредности.

4.14.3. Међусобно пребијање финансијских инструмената

Финансијска средства и финансијске обавезе се пребијају, а разлика између њихових сума се признаје у билансу стања само ако постоји законом омогућено право да се изврши пребијање признатих износа и постоји намера да се исплата изврши по нето основу, или да се истовремено прода средство и измири обавеза.

4.15. Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака, готовину у благајни, као и високо ликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине уз безначајан ризик од промене вредности.

4.16. Капитал

Капитал Друштва чине:

- (а) Акцијски капитал – обичне акције и остали капитал;
- (б) Стагутарне и друге резерве;
- (ц) Нереализовани добици/губици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата; и
- (е) Нераспоређени добитак.

Откупљене сопствене акције представљају одбитну ставку капитала Друштва.

4.17. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања се признају и врше када Друштво има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе.

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања (Напомена 37).

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Резервисања за трошкове у гарантном року формирају се у случајевима одобравања гарантног рока купцима дужег од годину дана, на терет биланса успеха, а на основу информација о овим захтевима у претходним периодима.

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Друштва у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измири.

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима, али се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје (Напомена 42), осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Друштво не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима већ их обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

4.18. Накнаде запосленима

(a) Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је обавезно да уплаћује порез и доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа.

Друштво такође има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионог фонда Републике Србије.

Порези и доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

(b) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Законом о раду (“Службени гласник РС”, бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017, 113/2017 и 95/2018) и Појединачним општим актом о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 месечне бруто зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од 2 месечне просечне бруто зараде исплаћене у Друштву у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина (*Колективни уговор код послодавца бр. 1626/УГ-288/2017-1 од 08. децембра 2017. године*).

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде у износу од једне половине до једне просечне месечне зараде. Број месечних зарада за јубиларне награде одређује се на основу броја година које је запослени провео у Друштву. (*Колективни уговор код послодавца бр. 1626/УГ-288/2017-1 од 08. децембра 2017. године*).

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршени су коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата, на основу обрачуна актуара (Напомена 37).

(c) Учешће у добити запослених

Друштво признаје обавезе и трошак за учешће у добити запослених у складу са Одлуком Одбора директора.

4.19. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018 и 86/2019) и релевантним подзаконским актима.

Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу (2019. година: 15%), након чега се може умањити за утврђене пореске кредите. Основицу за опорезивање чини опорезива добит, која се утврђује усклађивањем резултата (добити или губитка) из биланса успеха, а на начин утврђен овим Законом.

Обвезнику који је разврстан у велико или средње правно лице, а који је извршио улагања у основна средства, у сопственом власништву, за обављање претежне делатности и делатности уписаних у оснивачки или други акт обвезника, се признавало право на порески кредит у висини од 20% извршеног улагања, с тим што порески кредит није могао бити већи од 33% обрачунатог пореза у години у којој је извршено улагање.

Сходно Закону о изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица ("Службени гласник РС", бр. 108/2013), почев од утврђивања пореза на добит за 2014. годину, порески обвезници више не могу да користе пореску олакшицу у виду пореског кредита по основу улагања у основна средства.

Порески обвезник који је до 31. децембра 2013. године остварио право на порески подстицај – порески кредит и исказао податке у пореском билансу и пореској пријави за 2013. годину, може то право да користи до истека рока прописаног Законом, али не дуже од 10 година.

Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун добити из будућих обрачунских периода, највише до лимита од 33% обрачунатог пореза у том пореском периоду.

Законом о порезу на добит правних лица је једино прописан порески подстицај којим се порески обвезник ослобађа плаћања пореза на добит правних лица у периоду од 10 година сразмерно извршеном улагању, уколико кумулативно испуни услове прописане чланом 50а Закона:

- уложи у своја основна средства (која користи за обављање претежне делатности и делатности уписане у оснивачком акту или другом акту обвезника), односно у његова основна средства друго лице уложи, најмање РСД 1 милијарду; и
- у периоду улагања у основна средства додатно запосли на неодређено време најмање 100 лица.

Порески прописи не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе за повраћај пореза плаћеног у претходном периоду. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година за губитке остварене 2008. и 2009. године и пет година за губитке остварене после 2010. године.

Порески биланс се предаје најкасније у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. Друштво током године порез на добит плаћа у виду месечних аконтација, чију висину утврђује на основу пореске пријаве за претходну годину.

У складу са законском регулативом, сва правна лица у Републици Србији, која су имала трансакције са повезаним лицима, су дужна да поднесу документацију о трансферним ценама у форми извештаја, односно извештаја у скраћеном облику са својим пореским билансом у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза.

Одложени порез

Одложени порези се признају за привремене разлике између пореске основице имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности у појединачним финансијским извештајима.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће бити примењене на привремене разлике када буду укинуте, коришћењем пореских стопа које ће бити прописане или суштински прописане на датум извештавања.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства.

Текући и одложени порези признају се као расходи или приходи и укључени су у нето добит извештајне године. Одложени порез на добитак који се односи на ставке које се директно евидентирају у корист или на терет капитала се такође евидентира у корист, односно на терет капитала.

4.20. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добити која припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода (Напомена 36(а)).

4.21. Расподела дивиденди

Дистрибуција дивиденди акционарима Друштва се у финансијским извештајима Друштва признаје као обавеза у периоду у којем су акционари Друштва одобрили дивиденде.

4.22. Обелодањивање односа са повезаним лицима

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

Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. Стања потраживања и обавеза на дан биланса стања, као и трансакције у току извештајних периода настале са повезаним правним лицима посебно се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје (Напомена 41)

5. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Састављање финансијских извештаја у складу са примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена. Процене и претпоставке се континуирано разматрају, а када корекције постану неопходне, исказују се у билансу успеха за периоде у којима су постале познате.

У даљем тексту наведене су кључне процене и претпоставке које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године.

Користан век трајања некретнина, постројења и опреме и стопе амортизације

Одређивање корисног века трајања некретнина, постројења и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираном техничком развоју и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора. Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања.

Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказана нематеријална имовина и некретнине, постројења и опрема Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Разматрање обезвређења захтева од руководства субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

Обезвређење потраживања од купаца и других потраживања

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

Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

Резервисања по основу отпремнина запосленима

Трошкови утврђених накнада запосленима по одласку у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и стопе флукуације запослених. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене. Претпоставке актуарског обрачуна су обелодањене у Напомени 37. уз финансијске извештаје.

Резервисање по основу судских спорова

Друштво је укључено у одређени број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство.

Резервисање за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују (Напомена 42), осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су као резултат разлике у стопама амортизације за рачуноводствене и пореске сврхе. Значајна процена одложених пореских средстава од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава које се могу признати, на основу периода и висине будућих опорезивих добитака и планирања пореске стратегије.

Фер вредност финансијских средстава и обавеза

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности финансијских средстава и обавеза за које постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности.

Тржишна цена, где постоји активно тржиште, најбољи је доказ фер вредности финансијског инструмента. Међутим, тржишне цене нису доступне за низ финансијских средстава и обавеза које Друштво има. Стога, када тржишна цена финансијских инструмената није доступна, фер вредност средстава и обавеза се процењује користећи садашњу вредност или друге технике вредновања засноване на тренутно преовлађујућим тржишним условима. Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности.

Фер вредност готовине и краткорочних депозита, потраживања од купаца, обавеза према добављачима и осталих краткорочних обавеза одговара њиховој књиговодственој вредности првенствено због краткорочног доспећа ових финансијских инструмената. Фер вредност учешћа у капиталу других правних лица, класификованих као средства расположива за продају, којима се тргује на активном тржишту, заснива се на тржишним (котираним) ценама на дан извештавања.

Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

6. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитном ризику;
- тржишном ризику (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена); и
- ризику ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта. Управљање ризицима дефинисано је Правилником о систему интерних контрола и управљању ризицима.

Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не може да елиминира све финансијске и оперативне ризике, али увођењем ригорозног контролног оквира и надгледањем и одговарањем на потенцијалне ризике, Друштво је у могућности да управља овим ризицима.

Руководство Друштва сматра да су у текућим околностима политике управљања ризицима адекватне и ефективне и да се њиховом одговарајућом применом у свакодневном пословању минимизира изложеност Друштва првенствено негативним ефектима ризика.

6.1. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик финансијског губитка за Друштво ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе.

Кредитни ризик преваходно проистиче по основу потраживања из пословања и краткорочних пласмана. Изложеност Друштва кредитном ризику по основу потраживања из пословања зависи највише од индивидуалних карактеристика сваког појединачног купца.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: узимање меница и банкарске гаранције.

За сва потраживања старија од 60 дана од дана доспелости за наплату створена је исправка вредности на терет расхода.

6.2. Тржишни ризик

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик обухвата три врсте ризика:

- валутни ризик (ризик од промене курса страних валута);
- ризик од промене каматних стопа; и
- ризик од промене цена.

6.2.1. *Ризик од промене курса страних валута*

Валутни ризик је ризик од флукуирања фер вредности или будућих токова готовине финансијског инструмента услед промене девизног курса.

Ризик од промене курса страних валута се јавља код финансијских инструмената који су означени у иностранству валути, то јест у валути која није функционална валута у којој су они одмерени. Друштво је претежно изложено девизном ризику по основу значајних набавки од главних добављача из иностранства.

Друштво има потраживања и обавезе у страним валутама и руководство Друштва предузима мере да максимизира усклађеност прилива и одлива у истој страниј валути ради заштите од промене девизних курсева.

6.2.2. Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промене каматних стопа је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматоносних финансијских инструмената признатих у билансу стања (на пример, кредити и потраживања и емитовани дужнички инструменти) и код одређених финансијских инструмената који нису признати у билансу стања (на пример, по обавезама по кредитима).

Приходи и расходи Друштва и токови готовине су релативно независни од промена тржишних каматних стопа, с обзиром да Друштво нема значајну каматоносну имовину, нити обавезе. Сходно томе, Друштво на дан извештавања није било изложено ризику од промене каматних стопа.

6.2.3. Ризик од промене цена

Ризик од промене цена је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена (које нису оне које настају од ризика каматне стопе или валутног ризика), било да су те промене проузроковане факторима специфичним за појединачни финансијски инструмент или његовог емитента, или да фактори утичу на све сличне финансијске инструменте којима се тргује на тржишту.

Ризик од промене цена се јавља код појединих финансијских инструмената због промена цена робе или цена капитала.

Друштво није значајно изложено ризику од промене цена власничких хартија од вредности с обзиром на износ улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају.

С друге стране, Друштво је у одређеној мери изложено ризику промена цена како својих производа, тако и промена цена репро-материјала, робе и услуга које набавља на домаћем и страном тржишту. Друштво континуирано анализира и прати преко своје комерцијалне службе ове врсте кретања на тржишту и предузима мере за смањење негативних ефеката присутног ризика.

6.3. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Оперативно управљање ликвидношћу врши се од стране руководства и централизовано је на нивоу Друштва. Друштво располаже довољним износом високоликвидних средстава (готовина и готовински еквиваленти), као и континуираним приливом новчаних средстава од реализације роба и услуга, који му омогућавају да своје обавезе измирује у року доспећа.

Друштво не користи финансијске деривате.

Евентуални вишак готовине пословних активности изнад салда захтеваних обртних средстава, улаже се у каматоносне текуће рачуне или орочене депозите, бирајући инструменте са одговарајућим доспећима.

6.4. Управљање капиталом

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидивој будућности, како би власницима капитала обезбедило повраћај (профит), а користи осталим заинтересованим странама, као и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Да би очувало односно кориговало структуру капитала у циљу остварења наведеног циља, Друштво преко највишег свог органа, Скупштине Друштва, одлучује о расподели и промени структуре капитала.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености. Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити и финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне), умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Домаће тржиште		
Приходи од продаје робе	14.196	7.025
	14.196	7.025
Инострано тржиште		
Приходи од продаје робе	5.006	2.503
	5.006	2.503
Укупно	19.202	9.528

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Домаће тржиште		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима	12.543	94.870
Приходи од продаје производа и услуга	914.731	1.068.329
	927.274	1.163.199
Инострано тржиште		
Приходи од продаје производа и услуга	810.921	1.241.017
	810.921	1.241.017
Укупно	1.738.195	2.404.216

9. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Приходи од условљених донација	27.506	/
Укупно	27.506	/

10. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Приходи од закупнина	3.546	3.986
Укупно	3.546	3.986

11. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Набавна вредност продате робе	37.467	9.742
Укупно	37.467	9.742

12. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Приходи од активирања или потрошње производа за сопствене потребе	144	1.148
Укупно	144	1.148

13. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Недовршени готови производи на дан 30. јуна	178.631	210.690
Готови производи на дан 30. јуна	1.314.180	1.591.025
<i>Минус:</i>		
Недовршени готови производи на дан 1. јануара	178.631	210.690
Готови производи на дан 1. јануара	1.331.246	1.398.090
Укупно	-17.066	192.935

14. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Трошкови материјала за израду	940.236	1.555.086
Трошкови осталог материјала (режијског)	18.462	25.439
Укупно	958.698	1.580.525

15. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Трошкови горива и енергије	40.090	70.297
Укупно	40.090	70.297

16. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Трошкови нето зарада и накнада зарада бруто	250.480	333.134
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	41.558	56.998
Трошкови накнада по уговору о делу	477	256
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	1.086	6.390
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	42	41
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	1.373	1.611
Остали лични расходи и накнаде	17.522	17.130
Укупно	312.538	415.560

17. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Трошкови услуга на изради учинка	37.912	53.420
Трошкови транспортних услуга	6.023	11.996
Трошкови услуга одржавања	4.559	6.116
Трошкови закупнина	11.233	25.410
Трошкови сајмова	5.441	10.528
Трошкови рекламе и пропаганде	30.207	35.430
Трошкови истраживања	2.994	/
Трошкови осталих услуга	31.311	20.288
Укупно	129.680	163.188

18. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Амортизација нематеријалне имовине (Напомена 26)	84.084	46.703
Амортизација некретнина, постројења и опреме (Напомена 27)	130.794	131.016
Укупно	214.878	177.719

19. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Трошкови непроизводних услуга	33.112	42.121
Трошкови репрезентације	2.059	4.948
Трошкови премија осигурања	5.104	5.436
Трошкови платног промета	6.526	7.463
Трошкови чланарина	970	1.186
Трошкови пореза	4.185	4.588
Трошкови доприноса	/	218
Остали нематеријални трошкови	15.715	18.980
Укупно	67.671	84.940

20. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Приходи од камата	2.529	928
Позитивне курсне разлике	487	1.166
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	-11	20
Остали финансијски приходи	77	31
Укупно	3.082	2.145

21. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	30.06.2020	У РСД хиљада 30.06.2019.
Расходи камата	99	267
Негативне курсне разлике	800	1.173
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	25
Остали финансијски расходи	21	/
Укупно	921	1.465

22. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Наплаћена исправљена потраживања	/	1.702
Укупно	/	1.702

23. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Добици од продаје постројења и опреме	4.173	25
Вишкови репро-материјала	5.333	1.841
Наплаћена отписана потраживања	/	19
Приходи од накнадних примања-гратис пошиљка	349	224
Приходи од бесповратно примљених средстава		1.275
Приходи од префактурисања	80.267	/
Остали непоменути приходи		25
Укупно	90.122	3.409

24. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 30.06.2019.
Раходи из ранијих година	4.429	8.423
Мањкови	/	2
Трошкови спорова	461	846
Расходи по основу отписа потраживања	28	31
Расходи материјала	3	26
Издаци за хуманитарне, културне, спортске и друге активности	26.668	920
Трошкови префактурисања	78.156	/
Остали непоменути расходи	585	295
Укупно	110.330	10.543

25. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

ОПИС	Улагања у развој	Концесије,патенти,лиценце,робне и услужне марке	Софтвер и остала права	Остала нематеријална имовина	Укупно нематеријална улагања
	Кто (010)	Кто (011)	Кто (012)	Кто (014)	

НАБАВНА ВРЕДНОСТ

Стање на дан 1.јануара 2020.године	6.531	1.085.964	5.654	28.932	1.127.081
Повећања (набавке) у току године		94		1.704	1.798
Пренос са улагања у припреми					
Остала повећања/ (смањења)					
Стање на дан 30. јуна 2020.године	6.531	1.086.058	5.654	30.636	1.128.879

ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ

Стање на дан 1.јануара 2020.године	3.586	368.831		13.281	385.698
Амортизација за текућу годину	487	80.916		2.681	84.084
Остала повећања/ (смањења)					
Стање на дан 30. јуна 2020.године	4.073	449.747		15.962	469.782

САДАШЊА ВРЕДНОСТ	2.458	636.311	5.654	14.674	659.097
-------------------------	--------------	----------------	--------------	---------------	----------------

Најзначајнија ставка у оквиру нематеријалне имовине се односи на куповину права индустријске технологије “Calux know-how и пројекти” за производњу пећи на пелет робне марке – Бренда CALUX. Набавка је извршена у 2015. и 2019. години од фирме Foverone Holdings LTD Лимасол, Кипар.

26. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

ОПИС	Грађевинско земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестицио не некретнине	Некретнине, постројења, опрема у припреми	Улагања на туђим некретнина ма, постројењи ма и опреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Укупно основна средства
	Кто (021)	Кто (022)	Кто (023)	Кто (024)	Кто (026)	Кто (027)	Кто (028)	

НАБАВНА ВРЕДНОСТ

Стање на дан 1. јануара 2020. године	63.140	2.046.182	2.872.497	95.901	167.679	2.235	19.254	5.266.888
Повећања (набавке) у току године		6.962	8.786		1.894		(2.968)	14.674
Пренос са улагања у припреми								
Остала повећања/ (смањења)								
Стање на дан 30. јуна 2020. године	63.140	2.053.144	2.881.283	95.901	169.573	2.235	16.286	5.281.562

ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ

Стање на дан 1. јануара 2020. године		710.609	1.920.921	17.156		494	6.874	2.656.054
Амортизација за текућу годину		24.930	104.504	1.192		168		130.794
Отуђење								
Остала повећања/ (смањења)								
Стање на дан 30. јуна 2020. године		735.539	2.025.425	18.348		662	6.874	2.786.848

САДАШЊА ВРЕДНОСТ	63.140	1.317.605	855.858	77.553	169.573	1.573	9.412	2.494.714
-------------------------	---------------	------------------	----------------	---------------	----------------	--------------	--------------	------------------

На дан 30. јуна 2020. године, Друштво нема непокретности под хипотеком.

Руководство Друштва сматра да некретнине, постројења и опрема на дан 30. јуна 2020. године нису обезвређени.

27. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Учешћа у капиталу зависних правних лица (а)	488.175	488.175
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају (б)	17.295	17.295
Дугорочни пласмани осталим повезаних правним лицима (с)	1.206.115	1.128.703
Остали дугорочни финансијски пласмани	1.500	1.500
Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана	(16.970)	(16.970)
Укупно	1.696.115	1.618.703

(а) Учешћа у капиталу зависних правних лица у уделима непокретностима и готовини

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
ФОС д.о.о. Сурдулица	488.175	488.175
Укупно	488.175	488.175

Одлука о оснивању Привредног друштва за производњу котлова и грејних тела “ФОС” д.о.о. Сурдулица донета је 19. маја 2016. године.

(б) Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају

Учешћа у капиталу представљају дугорочна финансијска улагања у (редовне или преференцијалне) акције и уделе друштва, банака и осигуравајућих друштва.

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Акције (удели) следећих правних лица:		
Гумопластика Бујановац	70	70
Комерцијална банка а.д. Београд (60 акција)	202	202
Робна кућа Никшићанка	53	53
Универзал банка а.д. Београд (28.284 акције)	16.970	16.670
Универзал банка а.д. Београд – исправка вредности	(16.970)	(16.970)
Укупно	325	325

(с) Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Дугорочни кредит – Пионир д.о.о. Београд	1.206.115	1.128.703
Дугорочни зајмови дати правним лицима у земљи	1.500	1.500
Укупно	1.207.615	1.130.203

Дугорочни кредит повезаном правном лицу “Пионир” д.о.о. Београд одобрен је на основу уговора бр. ОК07/2014 закљученог 11. јула 2014. године. Последњим Анексом од 20. новембра 2018. године дефинисано је да активни салдо зајма са приписаном каматом не може бити већи од ЕУР 10.500.000,00 уз обрачун камате од 1% на годишњем нивоу.

Уговорне стране овај зајам користе по принципу текућег рачуна, тако што се средства са рачуна једне уговорне стране преносе на другу у континуитету као коришћење зајма, односно као повраћај зајма, а у складу са потребама и расположивим средствима једне и друге стране.

28. ЗАЛИХЕ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Материјал	777.843	628.382
Резервни делови	36.400	35.144
Алат и ситан инвентар	4.170	4.255
Недовршена производња	178.631	178.631
Готови производи	1.314.180	1.331.246
Роба	138.658	168.546
Плаћени аванси за залихе и услуге	6.409	11.089
Укупно	2.456.291	2.357.293

Плаћени аванси за залихе и услуге се односе на следеће:

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
У земљи – плаћени аванси за материјал, резервне делове и инвентар	31.330	34.722
У иностранству – плаћени аванси за робу	5.946	7.234
Минус: Исправка вредности плаћених аванса	(30.867)	(30.867)
Укупно	6.409	11.089

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	293.500	248.998
Купци у земљи - остала повезана правна лица	2.717	2.705
Купци у земљи - остала правна лица	306.440	72.088
Купци у иностранству - остала правна лица	391.140	344.106
Исправка вредности потраживања од купаца	(115.770)	(115.770)
Укупно	878.027	552.127

30. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Потраживања за камату	1.872	1.872
Потраживања од запослених	210	64
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	13.272	8.124
Укупно	15.354	10.060

31. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
<i>Краткорочни кредити и зајмови у земљи</i>				
Краткорочни потрошачки кредити			15.713	14.304
Синдикални кредити			8.894	7.752
Краткорочни зајмови			26.663	/
Пласман Крушик акумулаторима а.д. Београд	ЕУР		11.075	11.075
Минус: Исправка вредности			(11.075)	(11.075)
			51.270	22.056
<i>Остали дуг. пласмани-део који доспева од једне године</i>				
			1.500	1.500
<i>Остали краткорочни финансијски пласмани</i>				
Депозит код Societe Generale банка Србија а.д. Београд	ЕУР	0,50%	879.351	1.043.636
Менице достављене на наплату			/	1.359
			879.351	1.044.995
Укупно			932.121	1.068.551

32. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
<i>У динарима</i>		
Чекови дати за наплату	5	/
Текући (пословни) рачуни	43.967	25.280
Благајна	2.200	7
	46.172	25.287
<i>У иностраној валути</i>		
Девизни рачуни	34.051	79.628
	34.051	79.628
Новчана средства чије је коришћење ограничено	-143	/
Укупно	80.080	104.915

33. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Потраживања за ПДВ по другим основама	/	27.075
Укупно	/	27.075

34. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Разграничени трошкови по основу обавеза	41.826	16.214
Остала активна временска разграничења	11.886	4.730
Укупно	53.712	20.944

35. КАПИТАЛ

Основни капитал

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Акцијски капитал	1.054.124	1.171.240
Остали основни капитал	46.048	46.048
Укупно	1.100.172	1.217.288

Акцијски капитал Друштва на дан 30. јуна 2020. године се састоји од 157.332 обичних акција појединачне номиналне вредности од РСД 6.700.

Обичне акције обухватају оснивачке акције и у току пословања емитоване акције са правом управљања, правом на учешће у добити акционарског друштва и на део стечајне масе у складу са актом о оснивању, односно одлуком о емисији акција. Акцијски капитал Друштва усаглашен је са износом капитала регистрованим код Централног регистра хартија од вредности, као и код Агенције за привредне регистре

Основна зарада по акцији

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Добит која припада акционарима Друштва (А)	-7.542	130.916
Пондерисани просечан број издатих обичних акција у току године (Б)	152.434	157.332
Основна зарада по акцији	0	1

Остали основни капитал је настао прекњижавањем извора ванпословних средстава.

(а) Откупљене сопствене акције

Одлуку о стицању сопствених акција или других хартија од вредности Друштва донео је Одбор директора дана 29. јануара 2020. године, одлуком бр. 61-ОД-1/2020-2. Друштво ће стицати сопствене акције на регулисаном тржишту – Београдској берзи у циљу спречавања поремећаја на тржишту хартија од вредности и спречавања веће и непосредне штете за Друштво.

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Откупљене сопствене акције	32.817	117.116
Укупно	32.817	117.116

(b) Резерве

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.1.2.2019.
Законске резерве	131.739	131.739
Статутарне и друге резерве	450.955	545.789
Укупно	582.694	677.528

Законске резерве су обавезно формиране до 2004. године, тако што се сваке године из добитка уносило најмање 5% док резерве не достигну најмање 10% основног капитала, а након тога су формиране на основу општег акта Друштва.

Статутарне и друге резерве представљају резерве које се формирају у складу са општим актима Друштва.

(c) Нереализовани добици/(губици) по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Добици по основу хартија од вредности	11.295	11.295
Губици по основу хартија од вредности	(4.551)	(4.551)
Него нереализовани добици/(губици)	6.744	6.744

(d) Нераспоређени добитак

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Нераспоређени добитак ранијих година	6.477.046	6.346.130
	/	130.916
Укупно	6.477.046	6.477.046

(e) Губитак текуће године

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Губитак текуће године	7.542	/
Укупно	7.542	/

36. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Резервисања за трошкове у гарантном року	6.618	6.618
Резервисања за отпремнине	41.541	41.541
Резервисања за јубиларне награде	10.480	10.480
Укупно	58.639	58.639

Уобичајена пословна пракса је да Друштво даје гаранцију на своје производе. Руководство процењује трошкове резервисања за будуће захтеве у гарантном року на основу информација о овим захтевима у претходним периодима

Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде запослених исказана су у износу садашње вредности очекиваних будућих исплата, на бази извештаја независног актуара.

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Добављачи – зависно правно лице и остала повезана правна лица	135.408	88.162
Добављачи у земљи	304.060	344.683
Добављачи у иностранству	150.708	115.141
Укупно	590.176	547.986

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (брutto)		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	23.773	33.571
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	63.718	24.501
	87.491	58.072
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата	2	/
Обавезе за дивиденде	2.680	2.680
Обавезе за учешће у добити	13	13
Обавезе према запосленима	2.514	2.055
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора	182	177
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима о делу	35	90
Обавезе за краткорочна резервисања	/	116
Остале обавезе	12.531	6.330
	17.957	11.462
Укупно	105.448	69.534

39. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	10.472	/
Укупно	10.472	/

40. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	128.704	114.964
Обавезе за доприносе који терете трошкове	177	/
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	157	143
Укупно	129.038	115.107

41. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	30.06.2020.	У РСД хиљада 31.12.2019.
Остала пасивна временска разграничења	188	188
Укупно	188	188

42. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Стања потраживања и обавеза на дан 30. јуна 2020. године, као и приходи и расходи у 2020. години, проистекли из трансакција са повезаним лицима приказани су у следећој табели:

			У РСД хиљада			
			Обавезе	Потраживања	Приходи	Расходи
Назив правног лица	Делатност	Статус повезаности	На дан 30. јуна 2020. године	За период 1. јануар - 30. јун 2020. године		
АМАСИС д.о.о. БЕОГРАД	5510 - Хотели и сличан смештај	Матично правно лице	/	/	/	1.718
ПИОНИР д.о.о. БЕОГРАД	1082 - Производња какаоа, чоколаде и кондиторских производа	Повезано правно лице	229	1.210.500	/	7.804
АЛКОН ГРОУП д.о.о. БРАЊЕ	4120 - Изградња стамбених и нестамбених зграда	Повезано правно лице	/	1.843	/	/
ТУРИСТИЧКИ СВЕТ д.о.о. БЕОГРАД	5811 - Издавање књига	Повезано правно лице	/	/	/	50
ТИПОПЛАСТИКА ДОО ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ	1812-Остало штампање	Повезано правно лице	/	2.247	/	/
АЛКО ГРОУП ХОТЕЛИ ДОО-БЕОГРАД	5510 - Хотели и сличан смештај	Повезано правно лице	31	203	/	377
ФОС д.о.о. СУРДУЛИЦА	2521 – Производња котлова и радијатора за централно грејање	Зависно правно лице	135.192	293.500	92.810	268.700
Укупно			135.452	1.508.293	92.810	278.649

Осим наведеног, на дан 30. јуна 2020. године Друштво има учешће у капиталу зависног правног лица “ФОС” д.о.о. Сурдулица од РСД 488.175 хиљада (Напомена 26(а)), као и дату гаранцију за јемство наведеном зависном лицу у износу од РСД 164.312 (Напомена 42)

43. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У РСД хиљада	
Примљене гаранције и јемства		
Примљени акредитиви	2.011	3.341
Примљене гаранције и јемства	723.360	576.131
	725.371	579.472
Дате гаранције и јемства	244.858	245.938
Укупно	970.229	825.410

Дате гаранције и јемства на дан 30. јуна 2020. године односе се на дату гаранцију ФОС доо-Сурдулица” у износу од РСД 164.312 хиљада, дату гаранцију Управи царина Ниш РСД 10.000, дату гаранцију добављачу у иностранству “ISD Dunaferr”, Мађарска у износу од РСД 70.546 хиљаде

44. ДОГАЂАЈИ У ОКВИРУ ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Проглашена је глобална пандемија изазвана вирусом COVID 19, а ванредно стање је због епидемије уведено у Републици Србији 15.03.2020. године. Наведено је резултирало привременим смањењем пословних активности Друшва. Руководство је предузело потребне мере у циљу минимизирања штете.

У овом тренутку руководство није у могућности да процени укупне негативне ефекте и утицај на финансијски резултат за 2020. годину, али ће он уколико тренутно стање потраје дужи временски период и изостану мере државне подршке бити значајан. Упркос томе, став руководства је да могућност наставка пословања Друштва на принципу сталности пословања неће бити доведена у питање.

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА



МАРКЕТИНГ АКТИВНОСТИ У 2020.ГОДИНИ

- **Сајмови:**

У периоду од 15. до 22.02.2020. компанија Алфа – Плам је учествовала на сајму Progetto Fuoco у Верони. Progetto Fuoco је најзначајнији сајам у области система грејања на дрвна горива.

Компанија Алфа-Плам, почевши од 2014. године, у својству излагача на овом сајму појављује се четврти пут заредом (сајам се одржава сваке друге године). На штанду површине од 150 м² Алфа-Плам је изложила већи део свог асортимана из сегмента грејања на чврсто гориво и пелет као и многобројне новитете.



- **Донације:**

У току 2020.године, компанија "Алфа-плам" а.д. имала је улагања у друштвену заједницу кроз разне видове помоћи и донација у складу са концептом друштвене одговорности компаније.

- **Медијско оглашавање:**

У 2020.години урађено је више ТВ спотова, реализовано оглашавање на локалним и регионалним тв и радио станицама, као и у штампаним медијма.

- **Комуникација:**

Ажурне објаве на веб сајту на 2 језика (српски и енглески) пружају све потребне информације у сваком тренутку, и на сва постављена питања се одговара у најкраћем могућем року. Такође, активно ради и сервисни CALL Центар чији су запослени обучени да одговоре на свако питање у вези са употребом производа као и да покушају да помогну да и сами отклоните мање кварове.

ОСТВАРЕНА ПРОИЗВОДЊА

Вредносно исказана производња у периоду јануар-јун 2020.године од 1.984.220.024,00 РСД мања је за 36,6% у односу на исти период претходне године, а у односу на план мања за 35,5%.

ОПИС	Остварено 2019	Оперативни план 2020	Остварено 2020	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
АД АЛФА-ПЛАМ	3.129.584.850,00	3.074.185.227,00	1.984.220.024,00	63,4%	64,5%



Остварени резултати у процесу производње, исказани у часовима рада износе 172.364 часова рада и бележе пад за 45% у односу на исти период претходне године. Број радних дана за посматрани период у 2020.години мањи је за 37 дана у односу на исти период претходне године.

Посматрани резултати на нивоу "АЛФА-ПЛАМ" АД су следећи:

ОПИС	ОСТВАРЕНО У 2019.	ОСТВАРЕНО У 2020.	Индекс 3/2
1	2	3	4
Остварена производња	313.537	172.364	55,0
Број радника који су радили у процесу производње	405	344	84,9
Број радних дана	109	72	66,1
Дневни ефекат по раднику	7,10	6,96	98,0

Из претходног се види да је остварени дневни ефекат по раднику 6,96 часова рада на нивоу "АЛФА-ПЛАМ" а.д. и исти је мањи за 2% у односу на исти период претходне године.

Структура и асортиман по групама грејних тела :

Група грејних тела	Остварено 2019	Оперативни план 2020	Остварено 2020	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
Штедњаци на чврста горива	43.692	27.295	20.676	47,3%	75,8%
Штедњаци на струју	13.956	7.750	7.174	51,4%	92,6%
Штедњаци на струју и плин	4.332	4.278	1.866	43,1%	43,6%
Пећи на чврста горива	5.469	2.540	2.000	36,6%	78,7%
Пећи, штедњаци и котлови на пеле	6.693	8.018	5.637	84,2%	70,3%
Пећи и штедњаци на плин	1.767	1.600	800	45,3%	50,0%
Остала производња	13.169	3.199	5.322	40,4%	166,4%
Укупно грејна тела	75.909	51.481	38.153	50,3%	74,1%



Укупна производња грејних тела у периоду јануар-јун 2020.године је 38.153 јединица и мања је за 49,7% у односу на исти период претходне године, а у односу на план мања за 25,9%.

ОСТВАРЕНА РЕАЛИЗАЦИЈА

У периоду јануар-јун 2020.године планирана је реализација од 2.783.694.994,82 РСД, а остварена је реализација у нето вредности од 1.702.489.115,01 РСД и иста је мања за 38,8% у односу на исти период претходне године, а у односу на план мања за 23,8%.

ОПИС	Остварено 2019 (нето вредност)	Оперативни план 2020	Остварено 2020 (нето вредност)	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
АД АЛФА-ПЛАМ	2.232.800.755,03	2.783.694.994,82	1.702.489.115,01	76,2%	61,2%



Остварена реализација кроз физички обим је следећа:

Група грејних тела	Остварено 2019	Оперативни план 2020	Остварено 2020	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
Штедњаци на чврста горива	37.489	37.656	25.371	67,7%	67,4%
Штедњаци на струју	9.917	9.905	9.032	91,1%	91,2%
Штедњаци на струју и плин	2.943	2.934	2.909	98,8%	99,1%
Пећи на чврста горива	5.109	4.131	3.382	66,2%	81,9%
Пећи, штедњаци и котлови на пеле	6.077	5.994	5.110	84,1%	85,3%
Пећи на плин	1.076	1.071	1.061	98,6%	99,1%
Остала реализација	5.175	5.129	6.821	131,8%	133,0%
Укупно грејна тела	62.611	61.691	46.865	74,9%	76,0%



У периоду јануар-јун 2020.године укупно је реализовано 46.865 јединица грејних тела, што је за 25,1% мање у односу на исти период претходне године и за 24% мање од плана.

На иностраном тржишту реализовано је 21.811 јединица грејних тела или 46,54% од укупне реализације, што је за 27,63% мање у односу на 2019.годину. Укупна нето вредност извоза (грејна тела+остало) износи 6.834.998,28 ЕУР-а, што је за 33,2% мање у односу на исти период претходне године.

На домаћем тржишту реализовано је 25.054 јединица грејних тела или 53,46% од укупне реализације, што је за 9,36% мање у односу на 2019.годину. Укупна нето вредност продаје на домаћем тржишту (грејна тела+остало) износи 895.959.317,97 РСД, што је за 11,1% мање у односу на исти период претходне године.

СТАЊЕ ЗАЛИХА

	30.06.2019.god.	30.06.2020.god.	%
Јединице грејних тела на залихама	60.794	39.036	64,21

ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ

Из биланса успеха се види да укупни приходи пословања за период 01.01.2020. - 30.06.2020.године износе 1.864.731 хиљада динара и састоје се из пословних прихода у износу од 1.771.527 хиљада динара, финансијских прихода у износу од 3.082 хиљада динара, и осталих прихода у износу од 90.122 хиљада динара (табела 1.).

Табела 1. Структура прихода (у 000 дин.)

Редни број	Назив	Износ	% учешћа у укупним приходима
1.	Пословни приходи	1.771.527	95
2.	Финансијски приходи	3.082	0,17
3.	Остали приходи	90.122	4,83
	Укупни приходи	1.864.731	100

Из табеле 1. се види да највеће учешће у укупном приходу чине пословни приходи са чак 95%,затим остали приходи са 4,83% и финансијски са 0,17%. Код пословних прихода највеће је учешће прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту који су 914.731 хиљада динара, односно 51,33% од пословних прихода, а 49,05% од укупних прихода и исти бележе пад за 14,38% у односу на 2019.год. Приходи остварени продајом производа и услуга на иностраном тржишту у износу од 810.921 хиљада динара, чине 45,78% пословних прихода, односно 43,49% укупних прихода и исти бележе пад за 34,66% у односу на 2019.год.

Укупни расходи пословања за период 01.01.-30.06.2020. године износе 1.872.273 хиљада динара и састоје се из пословних расхода у износу од 1.761.022 хиљада динара, финансијских расхода 921 хиљада динара и осталих расхода у износу од 110.330 хиљада динара (табела 2.).

Табела 1. Структура расхода (у 000 дин.)

Редни број	Назив	Износ	% учешћа у укупним расходима
1.	Пословни расходи	1.761.022	94,06
2.	Финансијски расходи	921	0,05
3.	Остали расходи	110.330	5,89
	Укупни расходи	1.872.273	100

Из табеле 2. се види да највеће учешће у укупном расходу чине пословни расходи са чак 94,06%, остали расходи са 5,89% и финансијски расходи са 0,05%. Код пословних расхода највеће је учешће трошкова материјала за израду са 940.236 хиљада динара или 53,39% од пословних расхода или 50,22% укупних расхода и исти су мањи за 39,54% у односу на 2019.год. Нематеријални трошкови у износу 67.671 хиљада динара учествују са 3,84% у пословним расходима тј.3,61% укупних расхода, и исти бележе пад за 20,33% у односу на 2019.год.

Табела 3. Остварени приходи и расходи и резултат пословања (у 000 дин.)

Редни број	Елементи	Пословни приходи-расходи	Финансијски приходи-расходи	Остали приходи-расходи	Укупно
1.	Приходи	1.771.527	3.082	90.122	1.864.731
2.	Расходи	1.761.022	921	110.330	1.872.273
3.	Нето добитак/губитак	10.505	2.161	-20.208	-7.542

Из података у табели 3. се види да је предузеће у периоду јануар-јун 2020. године остварило губитак од 7.542 хиљада динара

Табела 4. Укупно остварени приходи и расходи упоредо са 2019.год. (у 000 дин.)

Редни број	Елементи	Резултати 30.06.2019.	Резултати 30.06.2020.	% повећања/смањења
1.	Пословни приходи	2.611.813	1.771.527	67,83%
2.	Пословни расходи	2.501.971	1.761.022	70,39%
3.	Финансијски приходи	2.145	3.082	143,68%
4.	Финансијски расходи	1.465	921	62,87%
5.	Остали приходи	5.111	90.122	1763,29%
6.	Остали расходи	10.543	110.330	1046,48%
7.	Укупни приходи	2.619.069	1.864.731	71,20%
8.	Укупни расходи	2.513.979	1.872.273	74,47%
9.	Нето добитак/губитак	105.090	-7.542	-7,18%

Подаци у табели 4. указују на то да су укупни приходи мањи у односу на прошлу годину за 28,80% као и укупни расходи који бележе пад за 25,53% у односу на исти период претходне године.

На дан 30.06.2020. исказан је губитак од 7.542 хиљада динара

ДРУШТВЕНА ОДГОВОРНОСТ

На глобалном тржишту се квалитет доказује кроз континуирано побољшавање свих сегментата пословања компаније. Испуњење захтева ISO стандарда је један од услова учешћа на европском тржишту.

"Алфа-плам" а.д. послује у складу са принципима друштвене одговорности кроз бригу о природи и заједници у којој се одвија пословање, као и о самим радницима.

Сви производи из производног асортимана су усклађени са међународним стандардима квалитета:

- 1) EN 12815 - европски стандарди за штедњаке на чврста горива
- 2) EN 13240 - европски стандарди за пећи на чврста горива
- 3) EN 14785 - европски стандарди за штедњаке, пећи и котлове на пелет
- 4) EN 303-5 - европски стандарди за котлове(бојлере)
- 5) VmSch - немачке заштитне мере за грејна тела
- 6) 15a-BvG- аустријске заштитне мере за грејна тела
- 7) GOST 9817 - 95 - руски стандарди за штедњаке и пећи на чврста горива
- 8) EN 60355-1 - европски стандарди за безбедност електричних апарата-општи захтеви
- 9) EN 60335-2-6 - европски стандарди за безбедност електричних апарата
- 10) EN-55014-1 - европски стандарди за електромагнетну компатибилност
- 11) EN 60100-3 - европски стандарди за електромагнетну компатибилност
- 12) GOST 52161.2.6 - руски стандарди за безбедност електричних апарата
- 13) GOST P 51377-99 - руски стандарди за безбедност гасних апарата

Развојем палете производа, чији се рад заснива на коришћењу обновљивих извора енергије, "Алфа-Плам" а.д. жели да изађе у сусрет свим потрошачима који прате трендове и уважавају захтеве заштите животне средине. Поред самих производа, и целокупан систем менаџмента квалитета компаније испуњава све захтеве стандарда SRPS ISO 9001/2015, систем менаџмента квалитетом, чија доследна примена подразумева: висок ниво квалитета производа и услуга, стабилан развој производа, веће тржишно учешће, већу добит и лакше извршавање радних задатака.



Безбедност и заштита здравља на раду:

"Алфа-плам" а.д. послује у складу са политиком безбедности и здравља на раду што је и потврђено сертификавањем предузећа за примену стандарда OHSAS 18001/2008, систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду у 2014.години.



Податак додатно потврђује чињеница да је у 2014.години "Алфа-плам" а.д. добила повељу "28.април" за освојено III место у категорији преко 250 запослених у области безбедности и здравља на раду, а коју додељује Управа за безбедност и здравље на раду Републике Србије.

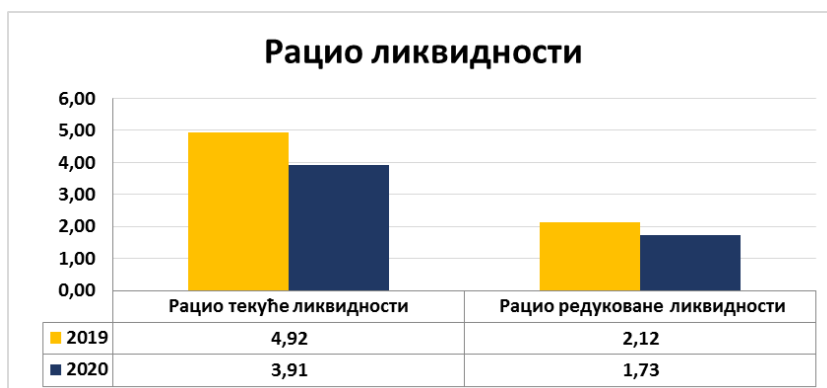
У циљу адекватне заштите, запослени се обезбеђују савременом и квалитетном заштитном опремом која је у складу са стандардима Републике Србије и међународним стандардима. Коришћењем овакве опреме ризик дешавања повреда запослених је значајно мањи.

РАЦИО АНАЛИЗА

Анализа ликвидности

Раџа ликвидности

Назив раџа	2019	2020
Раџо текуће ликвидности	4,92	3,91
Раџо редуковане ликвидности	2,12	1,73
Раџо ликвидности на бази ННТ из пословања	-0,28	0,05



Анализа готовинског циклуса

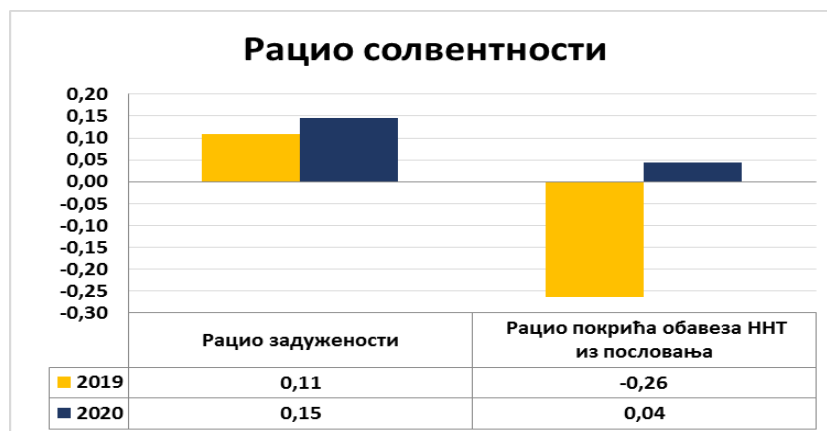
Назив показатеља, у данима	2019	2020
Период кредитирања купаца	47,33	73,91
Период везивања залиха	192,75	244,93
Период обрта добављача у данима	86,05	76,47
Готовински циклус	154,04	242,36



Анализа солвентности

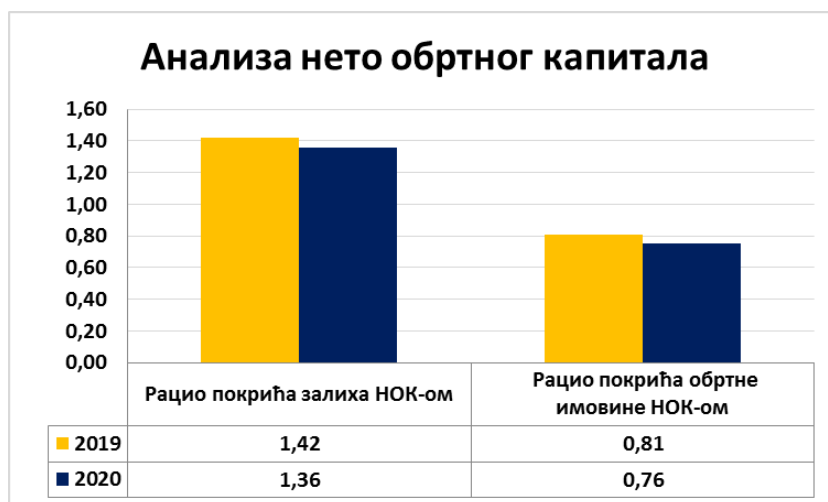
Раџа солвентности

Назив раџа	2019	2020
Раџо задужености	0,11	0,15
Раџо покрића камате зарадом	411,39	106,11
Раџо покрића обавеза ННТ из пословања	-0,26	0,04



Анализа нето обртног капитала

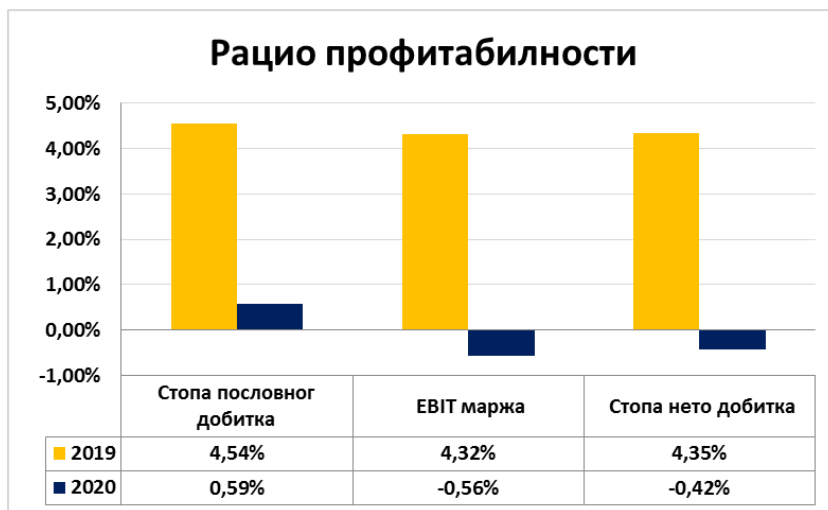
Позиџа, раџо, у 000 рсд, у коефицијентима	2019	2020
1. Капитал	8.261.490	8.126.297
2. Стална имовина	4.970.920	4.849.926
3. Сопствени НОК (1-2)	3.290.570	3.276.371
4. Дугорочна резервисања и обавезе	58.639	58.639
5. Нето обртни капитал(3+4)	3.349.209	3.335.010
6. Залихе	2.357.293	2.456.291
7. Вишак (недостатак) НОК у односу на залихе (5-6)	991.916	878.719
8. Обртна имовина	4.140.965	4.415.585
Назив раџа	2019	2020
Раџо покрића залиха НОК-ом	1,42	1,36
Раџо покрића обртне имовине НОК-ом	0,81	0,76



Анализа профитабилности

Раџа профитабилности у односу на приходе

Назив раџа	2019	2020
Бруто маржа	-2,25%	-95,12%
Стопа пословног добитка	4,54%	0,59%
ЕБИТ маржа	4,32%	-0,56%
Стопа нето добитка	4,35%	-0,42%



ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ КОЈИМА ЈЕ ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА ИЗЛОЖЕНО

Друштво је дефинисало Правилник о систему интерних контрола и управљању ризицима. Овим Правилником се утврђује систем интерних контрола, процедуре за идентификовање, мерење, процену и управљање ризицима у пословању АЛФА-ПЛАМ-а, а све са циљем повећања ефикасности и ефективности делатности Друштва у краткорочној и дугорочној перспективи.

Управљање ризицима је скуп радњи и метода за утврђивање, мерење, праћење ризика, укључујући и извештавање о ризицима којима је Друштво изложено или би могло бити изложено у свом пословању. Основни циљ управљања ризицима је идентификација, мерење, ограничава и минимизирање очекиваних и могућих ризика за Друштва.

Циљ Друштва у области управљања ризицима јесте обезбеђење додатних гаранција за достизање стратешких циљева Друштва путем благовременог идентификовања/спречавања ризика, дефинисања ефективних мера и обезбеђења максималне ефикасности мера за управљање ризицима.

Друштво је у свом пословању нарочито изложено следећим ризицима:

1. **Тржишни ризик** - представља ризик промена тржишних цена и односа размене који доводе до снижења вредности поједине финансијске имовине и њихових пакета (портфолиа). Тржишни ризик обухвата валутни ризик, ризик цена и ризик каматне стопе.
2. **Кредитни ризик**- је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу потраживања од купаца, готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у ХОВ, осталим потраживања од правних и физичких лица.
3. **Ризик ликвидности** - је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал Друштва услед немогућности Друштва да испуњава доспеле обавезе.
4. **Оперативни ризик** - је ризик губитка због грешака, прекида или штета које могу да настану услед неадекватних интерних процедура, поступања лица, система или спољних догађаја, укључујући и ризик измене правног оквира
5. **Ризик извештавања** - обухвата рачуноводствени ризик, али је шири појам јер се извештавање односно периодично комуницирање једног предузећа са екстерним окружењем и својим стејкхолдерима не ограничава само на финансијске извештаје. Ризик извештавања се дакле односи и на друге могућности да се злонамерним извештавањем, потенцијални инвеститори доведу у заблуду. Доступност информаија о Друштву је од изузетног значаја и Друштво континуирано врши ажурирање истих. Сви подаци о Друштву се могу наћи на званичном сајту www.alfaplam.rs, као и на сајту Београдске берзе где Друштво редовно доставља Извештаје о пословању.
6. **Ризик државе и политички ризик** - односи се на ризик инвестирања у одређену државу, у зависности од промена у пословном окружењу које могу имати негативан утицај на остварење профита или вредности активе у тој одређеној држави. Као примери фактора који утичу на ризик државе најчешће се наводе државна контрола девизног курса, девалвација, промене у законској регулативи, итд.

Поред ових фактора на ризик државе утичу и фактори (не)стабилности попут масовних протеста или грађанског рата који могу да доведу до пораста оперативног ризика за то предузеће у тој одређеној земљи. Често су ови ризици повезани са политичким променама попут промена макроекономске политике или социјалне политике, а називају се и политичким ризицима.

7. **Ризик животне средине** - дефинише се као ризик од потенцијалне штете коју предузеће може да претрпи услед нарушавања животне средине од стране самог предузећа или од неке друге стране ако то може имати последице на његово пословање.
8. **Ризик усклађености** - се може дефинисати као ризик од тога да тренутни приходи и капитал предузећа буду изложени губитку услед кршења или неусклађености са законима, правилима, регулативом, прописаном пословном праксом, интерним правилима и процедурама, као и етичким нормама.

9. **Репутациони ризик** - је ризик губитка текућег или будућих прихода и капитала, због негативног јавног мишљења о начину пословања Друштва. Он проистиче из негативне перцепције од стране партнера, акционара, инвеститора или регулатора који могу негативно да утичу на способност Друштва да одржава постојеће, или успоставља нове пословне односе, као и континуирани приступ изворима финансирања. Репутациони ризик укључује и немогућност да се довољно задовоље потребе или очекивања купаца или непоуздане или неефикасне системе испоруке.

10. **Остали ризици.**

За утврђивање и процену ризика којима је Друштво изложено или би могло бити изложено примењује се:

- Процена финансијског и пословног положаја Друштва,
- Анализа спољашњег окружења Друштва
- Анализа пословних процеса и критичних тачака у пословним процесима;
- Анализа које се односе на пласман новог производа / тржишта;
- Редовни колегијуми Управе Друштва, као и састанци на нижим нивоима;
- Извештавање Друштва о обављеним активностима за властити портфељ Друштва;
- Извештаји интерног ревизора;
- Извештаји функције праћења усклађености са релевантним прописима;
- Остале интерне евиденције и извештаји (анализе профитабилности, анализе оперативне ефикасности, анализе потенцијала раста, анализе финансијске структуре, ДуПонт систем анализа,

СТРАТЕГИЈА РАЗВОЈА АЛФА-ПЛАМА

Мисија

Заједничким дугогодишњим радом створили смо компанију која је водећи произвођач грејних тела и штедњака у југоисточној Европи. Углед и традиција обавезују нас да наставимо пут ка остваривању постављених циљева.

Стручност запослених и поседовање специфичних знања, савремена технологија рада и унапређени процеси производње омогућавају да пласирамо производе који имају препознатљив квалитет.

Визија

Усмерени смо на јачању лидерске позиције на постојећим и освајању нових тржишта, стварајући победнички тим састављен од задовољних запослених, акционара, пословних партнера и потрошача, уз поштовање принципа друштвене одговорности.

Да би се дошло до крајњег задовољног партнера - потрошача, наша стратегија се односи на побољшање квалитета, смањење трошкова и поштовање рокова уз едукацију запослених.

Спремни смо данас за све што ће се десити сутра!

Стратегија квалитета:

- Производа
 - Услуга
 - Процеса
-
- Повећање извоза > 30 мил. еур./год.
 - Смањење рекламације производа за 50%
 - Продаја котлова на пелет и дрва преко 3000 ком. годишње
 - Имплементирани неки од Kaizen процеса (5S, Total productive meaintenance, Kanban...)
 - Развој минимум 4 нових производа годишње
 - Продаја на новим тржиштима преко 5 милиона еур/год.
 - Стандард OHSAS 18001 - систем управљања безбедношћу и здрављем на раду, а стандард EMS 14001 - систем управљања животном средином
 - Отварање продајно изложбених салона у већим градовима у Србији

Стратегија трошкова

- Материјала
 - Делова и услуга
 - Производних трошкова
 - Непроизводних трошкова
 - Залиха
- Одржавање трошкова материјала, делова и услуга на истом нивоу
 - Смањење шкарта и дораде за 50%
 - Смањење залиха материјала и делова за 20%
 - Смањење просечних годишњих вредности залиха готове робе за 30%

Поштовање рокова

- Испорука купцима
 - Извршења производње
 - Извршења пројеката у потпуности и на време
- Просечно остварење месечних планова производње 99%
 - Испорука производа купцима у року од 2 дана
 - Вођење пројеката са јасно дефинисаним фазама, носиоцима, комуникацијом

Људски ресурси

- Развој
 - Обука
 - Управљање перформансама
- Имплементиран систем за награђивање и напредовање до појединачног радника
 - Имплементиран систем за годишње повећање зарада према заслугама (у оквиру дефинисаног буџета) а не линеарно
 - Постављање CV сваког радника у Упису, са евиденцијом о тренинзима, награђивањима, кажњавањима...
 - Служба продаје/набавке комплетно говори енглески
 - Смањити боловање на < 4%

COMMO 21

10,5 kW
500 x 450 x 550 mm
40 mm
2,50 m
1,00 m
30
1,1 / 1,8 kg/h
50%
6 kg
150 - 200 °C
40 - 100 °C
100 / 200 kg
80%



COMMO COMPACT

10 kW
400 x 450 x 550 mm
40 mm
2,2 / 3 m
30
1,00 / 1,20 kg/h
50%
6 kg
150 - 200 °C
40 - 100 °C
100 / 200 kg
80%



LUCA

6,5 kW
300 x 470 x 740 mm
40 mm
1,00 / 1,20 kg/h
50%
20 kg
100 °C
100 °C
100 / 100 kg
80%



AMELIA

7 kW
300 x 400 x 740 mm
40 mm
1,00 / 1,20 kg/h
50%
20 kg
100 °C
100 / 100 kg
80%



GRANDE

12,5 kW
670 x 450 x 900 mm
40 mm
2,00 m
30
1,2 / 1,8 kg/h
50%
10 kg
150 - 200 °C
40 - 100 °C
100 / 100 kg
80%



ALFA 90 H DOMINANT

9 kW
500 x 400 x 800 mm
400 x 400 x 200 mm
1,2 / 1,8 kg/h
50%
10 kg
150 / 200 kg
80%



DINO

7,5 kW
475 x 500 x 750 mm
40 mm
1,00 m
7,5 kW
30
1,2 / 1,8 kg/h
50%
6 kg
150 - 200 °C
40 - 100 °C
100 / 200 kg
80%



PREMIER K

7 kW
500 x 500 x 750 mm
40 mm
1,00 m
7,5 kW
30
1,2 / 1,8 kg/h
50%
6 kg
150 / 200 kg
80%



ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

На дан састављања овог Извештаја Друштво поседује укупно 4.898 комада акција, што на дан 30.06.2020. године чини 3,113162 % од укупног броја акција.

Одлука је донета у циљу заштите интереса акционара, обезбеђења реализације развојних планова Друштва и спречавање наступања непосредне и веће штете по Друштво.

ПОДАЦИ О ЗНАЧАЈНИМ ТРАНСАКЦИЈАМА ИЗМЕЂУ ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА

Друштво је током 2020. године ступало у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције с повезаним правним лицима у наведеним периодима се односе на пружање услуга.

Привредно друштво за туризам, производњу и трговину АМАСИС ДОО, Београд

ОСНОВНИ ПОДАЦИ

Правна форма	Друштво са ограниченом одговорношћу
Матични број	17243047
ПИБ	101018106
Седиште	Пожешка 65 б, Београд-Чукарица
Шифра делатности	5510- Хотели и сличан смештај

Привредно друштво за производњу чоколаде, бомбона и пецива ПИОНИР доо, Београд

ОСНОВНИ ПОДАЦИ

Правна форма	Друштво са ограниченом одговорношћу
Матични број	17450689
ПИБ	102248114
Седиште	Пожешка 65 б, Београд-Чукарица
Шифра делатности	1082-Производња какаоа, чоколаде и кондиторских производа

АЛКОН ГРОУП ДОО, ВРАЊЕ

ОСНОВНИ ПОДАЦИ	Правна форма	Друштво са ограниченом одговорношћу
	Матични број	17370847
	ПИБ	100405863
	Седиште	Београдска 45 а Врање
	Шифра делатности	4120 - Изградња стамбених и нестамбених зграда

Привредно друштво за издаваштво, маркетинг, консалтинг и инжењеринг ТУРИСТИЧКИ СВЕТ ДОО

ОСНОВНИ ПОДАЦИ	Правна форма	Друштво са ограниченом одговорношћу
	Матични број	17240706
	ПИБ	101670012
	Седиште	Пожешка 65 б, Београд-Чукарица
	Шифра делатности	5811- Издавање књига

Друштво са ограниченом одговорношћу за производњу комплексних материјала за паковање ТИПОПЛАСТИКА

ОСНОВНИ ПОДАЦИ	Правна форма	Друштво са ограниченом одговорношћу
	Матични број	7176996
	ПИБ	101487998
	Седиште	Радована Грковића бб, Горњи Милановац
	Шифра делатности	1812- Остало штампање

Привредно друштво за туризам и угоститељство АЛКО ГРОУП ХОТЕЛИ доо- Београд

ОСНОВНИ ПОДАЦИ	Правна форма	Друштво са ограниченом одговорношћу
	Матични број	21504734
	ПИБ	111575894
	Седиште	Пожешка 65 б, Београд
	Шифра делатности	5510-Хотели и сличан смештај

Привредно друштво за производњу котлова и грејних тела ФОС доо Сурдулица

ОСНОВНИ ПОДАЦИ	Правна форма	Друштво са ограниченом одговорношћу
	Матични број	21198943
	ПИБ	109532071
	Седиште	Бело Поље бб 2521- Производња котлова и радијатора за
	Шифра делатности	централно грејање

у хиљадама динара

СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА ОД ПОВЕЗАНИХ ПРАВНИХ ЛИЦА

Партнер	Напомена	Приходи у 2020.	Расходи у 2020.
	Матично		
АМАСИС ДОО - БЕОГРАД	правно лице	/	1.718
ПИОНИР ДОО - БЕОГРАД	Повезано лице	/	7.804
АЛКОН ГРУП ДОО - ВРАЊЕ	Повезано лице	/	/
ТУРИСТИЧКИ СВЕТ ДОО - БЕОГРАД	Повезано лице	/	50
ТИПОПЛАСТИКА ДОО – ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ	Повезано лице	/	/
АЛКО ГРУП ХОТЕЛИ ДОО - БЕОГРАД	Повезано лице	/	376
	Зависно		
ФОС-ДОО - СУРДУЛИЦА	правно лице	92.810	268.700
УКУПНО		92.810	278.648

у хиљадама динара

СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА ПРЕМА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Партнер	Напомена	Обавезе у 2020.	Потраживања у 2020
	Матично		
АМАСИС ДОО - БЕОГРАД	правно лице	/	/
ПИОНИР ДОО - БЕОГРАД	Повезано лице	229	1.210.500
АЛКОН ГРУП ДОО - ВРАЊЕ	Повезано лице	/	1.843
ТУРИСТИЧКИ СВЕТ ДОО - БЕОГРАД	Повезано лице	/	/
ТИПОПЛАСТИКА ДОО-ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ	Повезано лице	/	2.247
АЛКО ГРУП ХОТЕЛИ ДОО - БЕОГРАД	Повезано лице	31	203
	Зависно		
ФОС ДОО - СУРДУЛИЦА	правно лице	135.192	293.500
УКУПНО		135.452	1.508.293

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА





ИЗЈАВА

Према мом најбољем сазнању Полугодишњи финансијски извештај Акционарског друштва Метална индустрија АЛФА-ПЛАМ Врање, састављен је уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

У Врању, Август 2020.године

Генерални директор

Горан Костић

Извршни директор

Бранислав Поповић





ИЗЈАВА

У складу са Законом о тржишту капитала („Службени гласник РС“ број 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020) изјављујемо да Полугодишњи финансијски извештаји за 2020. годину нису ревидирани.

У Врању, Август 2020. године

Генерални директор

Горан Костић

Извршни директор

Бранислав Поповић



М.Р.