



ПРВА РЕВИЗИЈА

...у сїарїу исїред свих

АД ЦЕР ЧАЧАК

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Финансијски извештаји
31. децембар 2020. године**



Београд, април 2021. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА

АД ЦЕР ЧАЧАК

Ломина 67

МБ: 07182287

Извештај о финансијским извештајима

Уздржавање од изражавања мишљења

Ангажовани смо да извршимо ревизију приложених финансијских извештаја друштва **АД ЦЕР ЧАЧАК** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2020. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

Не изражавамо мишљење о приложеним финансијским извештајима Друштва. Због значаја питања описаних у пасусу Основе за уздржавање од изражавања мишљења, нисмо били у могућности да прибавимо довољно одговарајућих ревизорских доказа који обезбеђују основу за ревизијско мишљење о овим финансијским извештајима.

Основа за уздржавање од изражавања мишљења

У оквиру позиције Дугорочни финансијски пласмани исказана су догорочна потраживања од запослених по основу откупа станова у износу од 3.776 хиљада динара на дан 31. децембар 2020. године. Наведена потраживања су вреднована у износима неотплаћених потраживања без издвајања дела дугорочних потраживања који доспева до једне године. Ово вредновање није у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања 9 „Финансијски инструменти“, који подразумева почетно вредновање по набавној вредности која представља поштenu вредност дате накнаде за стицање средства и накнадно вредновање по амортизованој вредности уз накнадно утврђивање очекиваних губитака за ненаплатива потраживања. На основу спроведних тестова и рачуноводствене евиденције Друштва нисмо били у могућности да утврдимо ефекте наведеног одступања од МСФИ 9 и Међународног рачуноводственог стандарда 1 „Презентација финансијских извештаја“ (МРС 1) на приложене финансијске извештаје Друштва.

Такође, у оквиру позиције Ревалоризационе резерве исказан је износ од 8.092 хиљаде динара који је настао по основу ревалоризације отплатних рата и остатка дуга на крају текуће (15 хиљада динара) и претходних година (8.077 хиљада динара). Имајући у виду наведено, Друштво је преценило ревалоризационе резерве за 8.092 хиљада динара, а потценило резултат текуће године у износу од 15 хиљада динара и резултат ранијих година у износу од 8.077 хиљада динара.



У оквиру позиције Залихе исказане су залихе материјала у износу од 318 хиљада динара и залихе недовршене производње у износу од 3.397 хиљада динара на дан 31. децембар 2020. године. Ове залихе у укупном износу потичу из ранијег периода и нису реализоване до дана издавања овог извештаја. Нисмо били у могућности да утврдимо да ли је и у ком износу потребно извршити свођење залиха на надокнадиву вредност, у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 2 „Залихе“ (MPC 2), на дан 31. децембар 2020. године.

Против Друштва је покренут један судски поступак вредности 368 хиљада динара без ефеката обрачуна затезних камата. Руководство је проценило да ће по овом основу доћи до одлива средстава, што ће имати ефекте на финансијски положај и резултате пословања Друштва. Друштво није извршило резервисања на терет расхода текућег периода за материјално значајне губитке који могу настати по овом основу.

Укупне краткорочне обавезе Друштва на дан 31. децембар 2020. године износе 363.761 хиљаду динара и односе се на краткорочне финансијске обавезе у износу од 136.206 хиљада динара, обавезе из пословања у износу од 27.642 хиљаде динара, остале краткорочне обавезе у износу од 165.860 хиљада динара, обавезе по основу пореза на додату вредност у износу од 9.123 хиљаде динара и обавезе за остале порезе у износу од 24.930 хиљада динара. На основу спроведених ревизијских поступака утврдили смо да Друштво није редовно измиривало своје обавезе чиме је улазило у значајну доцњу. Највећи део обавеза потиче из ранијих година и није измирен до дана издавања овог мишљења. Увидом у Преглед Народне банке Србије о евидентираним неизвршеним основама и налозима у принудној наплати на дан издавања овог мишљења, утврдили смо да укупне обавезе исказане у наведеном прегледу износе 229.772 хиљаде динара. Услед наведеног, нисмо били у могућности да утврдимо да ли су обавезе признате у висини адекватних одлива средстава, као ни да утврдимо ефекат корекције финансијских извештаја за 2020. годину по овом основу.

Претежна делатност Друштва, регистрована код Агенције за привредне регистре, је производња расхладне и вентилационе опреме. Друштво не остварује приходе из наведене делатности дужи временски период. Укупни приходи Друштва у 2020. години износе 33.793 хиљаде динара и остварени су по основу продаје земљишта. Такође, краткорочне обавезе Друштва су, на дан 31. децембар 2020. године, веће од обртне имовине за 359.807 хиљада динара, због чега је Друштво имало проблема са измиривањем обавеза у роковима доспећа током 2020. године и претходних година. Друштво је у билансу стања исказало губитак изнад висине капитала у износу од 356.028 хиљада динара. Текући рачун Друштва је у непрекидној блокади дужи временски период. Наведене чињенице указују на постојање значајних неизвесности које изазивају сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке. При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања



као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша одговорност је спровођење ревизије финансијских извештаја Друштва у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA) и издавање извештаја ревизора. Због значаја питања описаних у одељку Основа за уздржавање од изражавања мишљења овог извештаја, нисмо били у могућности да прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа да обезбедимо основу за мишљење о овим финансијским извештајима.

Независни смо у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође („IESBA“ Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и „IESBA“ Кодексом.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала.

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2020. годину и о томе да ли је годишњи извештај о пословању састављен у складу са важећим законским одредбама.

У вези са тим, наши поступци испитивања се односе на процењивање усаглашености информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и проверу да ли је годишњи извештај о пословању у формалном смислу припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала.

С обзиром на чињеницу да се уздржавамо од изражавања мишљења на приложене финансијске извештаје са стањем на дан 31. децембар 2020. године нисмо били у могућности да се изјаснимо о Годишњем извештају о пословању за 2020. годину.

Партнер у ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај извештај независног ревизора је Миланка Ристић.

Београд, 22. април 2021. године

Овлашћени ревизор
Миланка Ристић
Прва ревизија доо Београд
Саве Машковића 3/10 Београд

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЌКИН УРЕЂАЈА СЕР ЧАЌАК

Седиште Чачак , Ломина 67

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	9	3780	9673	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	9.1	4	5700	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	9.1	4	5700	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	12	3776	3973	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	12	3776	3973	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	14	3954	3987	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	14	3715	3748	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	14	318	317	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	14.3	3397	3397	
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	14.7		34	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		0	0	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056				
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	16	235	235	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	19	4	4	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		7734	13660	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	23	678034	678034	0
300	1. Акцијски капитал	0403	23.1	572873	572873	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	23.1	105161	105161	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		8092	8077	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	23.1	51250	33094	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	23.1	33094	33094	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	23.1	18156		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	23.1	1093403	1093403	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	23.1	1093403	1076612	
351	2. Губитак текуће године	0423	23.1		16791	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	24	363761	387858	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		136206	164919	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	25	35579	35579	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	26	100627	129340	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	26	27642	27661	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	26		12	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	26	27642	27649	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	26	165860	166242	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	26	9123	9175	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	26	24930	19861	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		356027	374198	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		7734	13660	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07182287**

Шифра делатности **2825**

ПИБ **101295126**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTENIČKIХ UREĐAJA CER ČAČAK**

Седиште **Чачак , Ломина 67**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		0	0
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	29.1.1	2409	636
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29.1.1	361	361
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29.1.1	56	88
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29.1.1	1992	187
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	30	2409	636
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	28.1.2	0	751
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	28		751
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	29.1.2	1654	5502
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	29.1.2	1633	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	29.1.2	1633	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	29.1.2	21	5502
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	30	1654	4751
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	28.1.4	33793	11577
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	29.1.4	6505	22387
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	30	23225	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	30		16197
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	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	30	23225	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	30		16197
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	30	5069	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	30		594
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	30	18156	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	30		16791
	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			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИХ УРЕЂАЈА СЕР ЧАЧАК

Седиште Чачак, Ломина 67

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	30	18156	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	30		16791
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	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				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. 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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	30	18156	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	30		16791
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07182287**

Шифра делатности **2825**

ПИБ **101295126**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTENIČКИH UREĐAJA CER ČAČAK**

Седиште **Чачак , Ломина 67**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	39488	16057
1. Продаја и примљени аванси	3002	39488	16057
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	149	3192
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	149	2073
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		598
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		521
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	39339	12865
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
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	39339	12865
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	4383	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	34956	12865
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	39339	12865
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	39488	16057
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	39488	16057
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4	4
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4	4
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИХ УРЕЂАЈА СЕР ЧАЌАК

Седиште Чачак, Ломина 67

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	678034	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	678034	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	678034	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	678034	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="678034"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	1077206	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	33094
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1077206	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	33094
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	16197	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1093403	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	33094
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	1093403	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	33094

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	18156
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	1093403	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	51250

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	8046	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	8046	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	31	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	8077	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	8077	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	15	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	8092	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	358032
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		4246	358032
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	16166
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		4248	374198
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241		4250	374198
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	18171
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	356027
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU**
Privredno društvo
AD CER ČAČAK

Sadržaj

Sadržaj	1
Sadržaj	1
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	1
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	1
1.1. Osnovni podaci o društvu	1
1.2. Istorijat društva	1
1.3. Delatnost	2
1.4. Organi društva	2
1.5. Broj zaposlenih u društvu	3
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	3
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	3
2.2. Uporedni podaci	4
2.3. Korišćenje procena	5
2.4. Načelo stalnosti poslovanja	5
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	5
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	6
3.1. Nematerijalna imovina	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	6
3.3. Investicione nekretnine	6
3.4. Učešća u kapitalu	7
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava	7
3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća	7
3.5. Zalihe	7
3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	7
3.7. Zajmovi i potraživanja	8
3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8
3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8
3.9.1. Rezervisanja	8
3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	9
3.10. Finansijske obaveze	9
3.11. Lizing	9
3.12. Naknade zaposlenima	10
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	10
3.12.2. Otpremnine	10
3.12.3. Jubilarne nagrade	10
3.13. Poslovni prihodi	10
3.14. Rashodi	11
3.15. Porez na dobit	11
3.15.1. Tekući porez	11
3.15.2. Odloženi porez	12
3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	12
3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	12
3.18. Upravljanje finansijskim rizicima	12
3.18.1. Tržišni rizik	12
3.18.2. Rizik likvidnosti	15
3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala	16

4. Poreski rizici.....	16
5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja	17
6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela.....	17
7. Uporedni podaci	17
8. NEMATERIJALNA ULAGANJA.....	17
9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA.....	17
9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI.....	17
9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE.....	18
9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA.....	19
9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA.....	19
10. INVESTICIONE NEKRETNINE.....	21
11. BIOLOŠKA SREDSTVA	21
12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	22
12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA.....	23
12.2. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA.....	23
13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA.....	24
14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	24
14.1. OBRAČUN PROIZVODNJE	25
14.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	25
14.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2019. GODINE	26
14.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA.....	26
14.5. PREGLED ZALIHA ROBE.....	27
14.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA.....	27
14.7. DATI AVANSI.....	27
15. POTRAŽIVANJA.....	27
15.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA.....	27
15.2. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA.....	28
15.3. KUPCI U ZEMLJI.....	28
15.4. KUPCI U INOSTRANSTVU	28
15.5. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA.....	28
15.6. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	30
15.7. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	30
15.8. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU.....	30
15.9. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	30
15.10. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	30
15.11. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA.....	31
16. DRUGA POTRAŽIVANJA.....	31
16.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	31
17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK.....	31
18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	31
19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	32
20. POREZ NA DODATU VREDNOST	32
21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	32
22. VANBILANSNA EVIDENCIJA	32
23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU.....	32
23.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	34
24. OBAVEZE.....	34
24.1. DUGOROČNA REZERVISANJA.....	35
24.2. DUGOROČNE OBAVEZE	35
25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE.....	35

26. KRATKOROČNE OBAVEZE	35
37	
26.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	37
26.2. PRIMLJENI AVANSI	38
26.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	38
27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	40
28. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	40
28.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	41
28.1.1. Poslovni prihodi	41
28.1.2. Finansijski prihodi	42
28.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	42
28.1.4. Ostali prihodi	43
29. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	43
29.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	44
29.1.1. Poslovni rashodi	44
29.1.2. Finansijski rashodi	45
29.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	46
29.1.4. Ostali rashodi	46
29.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	47
30. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	47
31. POREZ NA DOBITAK	48
32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	48
33. POTENCIJALNE OBAVEZE	50
33.1. Sudski sporovi	50
33.2. Garancije i jemstva	50
33.3. Zaloge i hipoteke	50

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja "Cer" Čačak

Skraćeni naziv društva: AD Cer Čačak

Sedište društva: Čačak, Lomina 57

Veličina društva: **malo pravno lice**

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07182287

Šifra delatnosti: 2825

PIB: 101295126

1.2. Istorijat društva

Rešenjem Vlade FNRJ broj 3726 od 15. novembra 1952. godine, osnovano je samostalno vojno preduzeće "Cer" u Čačku.

Rešenjem Vlade FNRJ 58/53 od 4. februara 1953. godine, preduzeće "Cer" je prestalo da bude vojno preduzeće i predato je u nadzor gradu Čačku, a sva osnovna i obrtna sredstva kao i kadar, preneti su zajedno civilnom preduzeću "Cer".

Samim činom prelaska preduzeća "Cer" od vojnog u civilno, smatralo se da je Narodni odbor Opštine Čačak nadležan da formira preduzeće. Narodni odbor grada Čačka na svojoj sednici 12. februara 1953. godine, doneo je rešenje o osnivanju preduzeća za izradu električnih peći i elektro uređaja.

Preduzeće "Cer" je dobilo rešenje broj 2941/53 od Narodnog odbora gradske opštine u Čačku u kome se navodi da je ovo preduzeće formirano tek 3. februara 1953. godine.

Tek formirana fabrika dobila je na raspolaganje, pored jedne radionice i nekoliko drvenih baraka u koje je postavljeno 86 mašina radilica koje su prenete iz "Bobe Miletića". U takvoj situaciji okupilo se 93 radnika sa 5 inženjera koji su započeli proizvodnju za domaće tržište i za izvoz. Uspešno su montirali hidroelektrane Jajce, Dikinci i Medjuvršje, zatim centralnu komandu za termoelektranu Kolubara i veći broj trafo -stanica.

Sa povećanjem proizvodnje povećao se i broj zaposlenih, manjan je asortiman proizvodnje, a svaka godina je donosila veći dohodak.

Kako je povećan broj zaposlenih tako je i poboljšavana kvalifikaciona struktura radnika. Na hiljade tona razne opreme i kompletnih objekata izvozi se u SSSR, Nemačku, Poljsku, Sudan, Čehoslovačku, Mađarsku, Rumuniju, Bugarsku, Grčku, Egipat, Burmu, Pakistan, Indiju, Indoneziju i Vijetnam.

Fabrika "Cer" se nalazi na mestu gde je pre rata bio VTZ. Broj radnika se povećavao iz godine u godinu, a proizvodni pogoni su modernizovani i dosta novih je izgrađeno.

Broj radnika se kretao i do 2000, međutim u zadnjih 10 godina taj broj je počeo da se smanjuje, tako da je na dan početka bombardovanja SRJ 24.03.1999. godine fabrika imala 807 radnika. U nekoliko navrata bombardovan je "Cer" i skoro sasvim su uništeni proizvodni pogodni. Radnici su ostali bez radnog mesta i sredstava za rad, tako da je došlo do smanjenja radnika.

Po završenom bombardovanju fabrika je obnovila neke pogone i to uz pomoć subvencija Ministarstva za privredu, kao i iz sopstvenih sredstava..

I pored otežanih uslova poslovanja fabrika nastavlja da radi i to kako za domaće, tako i za ino tržište.

Na aukciji održanoj 30.01.2009. godine Agencija za privatizaciju (Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije 1-217/09-2896/02, overeno pred sudom dana 03.02.2009. godine) prodaje

70% društvenog kapitala subjekta privatizacije društvenog preduzeća "Cer" Čačak kupcu- "Slovas" d.o.o. Čačak.

Razlika od 30% ukupnog iznosa društvenog kapitala subjekta preneti je na zaposlene bez naknade i Akcijski fond.

U toku 2009. i 2010. godine ulaganjima "Slovas"-a u "CER" ispunjena je ugovorna obaveza investicionog ulaganja po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala.

Sve obaveze iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala Kupac kapitala "Slovas" d.o.o. Čačak je ispunio pa je Agencija za privatizaciju dana 15.07.2011. godine donela rešenje o prenosu sopstvenih akcija subjekta privatizacije "Cer" AD na Kupca kapitala bez naknade. Preneto je

19.210 sopstvenih akcija, nominalne vrednosti 1.000 dinara sa računa HOV subjekta privatizacije "Cer" AD Čačak na račun HOV Kupca kapitala, društvo "Slovas" d.o.o. Čačak.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost **AD Cer Čačak** je proizvodnja rashladne i ventilacione opreme, osim za domaćinstvo.. _____.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- _izrada i montaža čeličnih konstrukcija,
 - usluge termičke obrade metala,
 - prerada limova i profila od nerđajućeg čelika;
 - montaža i servis opreme,
- dr. uslužne delatnosti.

Društvo je zavisno pravno lice. Matično pravno lice je Slovas doo, Čačak.

Društvo ima transakcije sredstvima i obaveze sa povezanim licima iz člana 59. Zakona o porezu na dobit.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Generalni direktor, kao organ ovlašćen za zastupanje društva, koordinaciju rada izvršnih direktora i organizovanje poslovanja društva
- Izvršni odbor, kao organ poslovođenja.
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora;

1.5. Broj zaposlenih u društvu

AD Cer Čačak je na dan 31. decembra 2020. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____
– viša stručna sprema (VI)	_____
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	_____
– kvalifikovani radnici (III)	_____ 1
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____ 1

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2020. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Zbog korigovanja finansijskih izveštaja za prethodnu/e godinu, dati su korigovani podaci za prethodnu godinu. Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2019 godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu (Izveštaja revizora za 2018. godinu i/ili utvrđenih a nekorigovanih grešaka), kao što sledi:

u hiljadama RSD

	Napomena	Kapital
Neto kapital prikazan u bilansu stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2019.	0	0
Korekcije (navesti sve korekcije)		
...		
...		
...		
Neto kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januara 2020	0	0

Efekat preračuna radi korekcije gore navedenih grešaka je bio kao što sledi:

(prilagoditi adekvatno)

u hiljadama RSD

	2020	Greška 1	Greška 2	2019
(Navesti pozicije bilansa stanja na kojima su otkrivene greške)				
...				
...				
...				
...				
Neto imovina				
(Navesti pozicije bilansa uspeha na kojima su otkrivene greške)				
Dobit za godinu				

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će AD CER ČAČAK nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama. U narednim godinama ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju

_____ .

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:

- Ljubinko Mirković, direktor privrednog društva
- Anica Kaplarević, vlasnik knjigovodstvene agencije Aska doo Čačak _____

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

3.4. Učešća u kapitalu

3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća

Pridružena društva su pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo niti učešće u zajedničkom poduhvatu. Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici pridruženog društva, ali ne i kontrolu nad tim politikama. Smatra se da značajan uticaj postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, 20 ili više procenata glasačkih prava u društvu u koje je investirano. Učešća u kapitalu pridruženih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.7. Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao zajmovi i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjene vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.9.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:

- nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili

- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.10. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

3.11. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu.

Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.12. Naknade zaposlenima

3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

3.12.3. Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od __5% do __25% osnovne zarade.

3.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge (*proizvodne usluge*). Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška

materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.14. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.15. Porez na dobit

3.15.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

3.15.2. Odloženi porez

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3.18. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

3.18.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
Ukupno			
Kratkoročne finansijske obaveze	411.764	48.053.000rsd	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Ukupno	411.764	48.053.000rsd	
Neto devizna pozicija			

Obaveza u iznosu od 411.764 EUR odnosi se na kredit Fonda za razvoj po Ugovoru broj 1070.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani	411.764	48.032.000rsd	
Druga potraživanja			
Ukupno			
Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Ukupno	411.764	48.032.000rsd	
Neto devizna pozicija			

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

Nema kamatni rizik**Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 4 hiljade RSD (31. decembar 2019. godine 4 hiljade RSD), što po proceni rukovodstva ne predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2020.	2019
Kupci u zemlji	0	0
Kupci u inostranstvu	0	0
- Matična i zavisna društva	0	0
Ukupno	0	0

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2020	2019
Kupci u zemlji i inostranstvu	0	0
Ukupno	0	0

3.18.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020 godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje					
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja			235		235
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					
Ukupno	4		235		239
Kratkoročne finansijske obaveze				136206	136206
Obaveze iz poslovanja				27642	27642
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze				165860	165860
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020					

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje					
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja		235			235
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					
Ukupno	4	235			239
Kratkoročne finansijske obaveze				164919	164919

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Obaveze iz poslovanja				27661	27661
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze				166242	166242
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.					

3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala

U postupku upravljanja rizikom kapitala, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim grupama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2020	2019
1.	Kapital	0	0
2.	Neto obaveze (a-b-c)	132426	160.942
	a) kreditne obaveze	136.206	164.919
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	4	4
	c) finansijski plasmani	3776	3.973
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	132426	160.942
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	1	1

4. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

5. **Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**
6. **Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela**
7. **Uporedni podaci**

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu.

8. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

Primer: Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 0 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke). Programi su nabavljeni posebno, bez računara. Društvo je u toku 2020. godine po povećalo vrednost u iznosu 0. hiljada dinara.

9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2020. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2019. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	5.700	8.678
2.	Građevinski objekti	29.469	29.470
3.	Postrojenja i oprema	1.481	1.481
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2020. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2019. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	36.650	36.651

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je dalo hipoteku više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine iznosi 0 hiljada RSD (2019. godine – 0 hiljada RSD).

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembra 2020. godine uključuje sredstva nabavljena putem finansijskog lizinga u iznosu od _4 hiljada RSD (2019. godine – 5700 hiljada RSD).

9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2-4
– Postrojenja i oprema	10-20
– Nameštaj	10-15
– Kompjuteri	20
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10-15

9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	4	100
2.	Građevinski objekti		
3.	Postrojenja i oprema		
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	4	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 0 hiljada RSD, i to: Rashodovana oprema je nabavne vrednosti .0 hiljada RSD, otpisane vrednosti 0 hiljada RSD i sadašnje vrednosti 0 hiljada RSD.

Što se tiče zemljišta, iako se vodi u knjigama Cera, ono podrazumeva saobraćajnice i platoe u krugu fabrike. Prilikom prodaje objekata i pripadajućeg zemljišta ostale su te saobraćajnice koje vode do tih objekata. U budućem periodu, pri usvajanju generalnog urbanističkog plana grada, to zemljište će zvanično postati javna saobraćajnica pa će se samim tim i isknjižiti iz poslovnih i zemljišnih knjiga.

9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2020.)	5.700	29.470	1.481					36.601
2	Povećanje								
3	Smanjenje	5.696							5.696
	Stanje na kraju godine (31.12.2020.)	4	29.470	1.481					30.905
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2020.)		29.470	1.481					30.951
2	Povećanje								
3	Smanjenje								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2020.)	4	29.470	1.481					30.955
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	4	0	0					4

Građevinske objekte u knjigama predstavlja stan u Beogradu od 132m² u Balkanskoj ulici, koji nema sadašnju vrednost, ali je na njega stavljena hipoteka po osnovu obaveza prema poreskoj upravi.

10. INVESTICIONE NEKRETNINE

Društvo nema investicione nekretnine.

11. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema biološka sredstva.

12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.776
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	3.776

Strukturu finansijskih plasmana čine stanovi u otkupu za koje se vrši godišnja revalorizacija i uz određene tolerancije uredna otplata rata.

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2020	Učešće %
Cer-komerc doo Čačak	86	0
Ispravka vrednosti učešća	86	
Stanje na dan 31.12.2020.	0	0

Učešće u zavisno pravnom licu Cer-komerc doo Čačak je ispravljeno u toku 2020. godine, pošto je zatvoren stečajni postupak i brisano iz APR-a.

(II) *Ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica*

Nema ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica.

(III) *Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:*

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2020.	Učešće %
Univerzal banka Beograd	138	
Ispravka vrednosti učešća	138	
Ukupno na dan 31.12.2020.	0	

Učešće u kapitalu od 138 hilj. RSD je ispravljeno zbog stečajnog postupka i nije iskazano u bilansu stanja.

IV) *Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća*

Nema hartija od vrednosti.

Dugoročni plasmani dati zavisnim pravnim licima

Nema dugoročnih plasmana.

Dugoročni plasmani u zemlji

Dugoročni plasmani u zemlji iskazani na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 3.776 hiljada RSD (2019 godine -3974 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na stambene kredite odobrene zaposlenima na period od 20 do 40 godina i kamatnu stopu od _1 % do 3 % godišnje.

12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

u hiljadama RSD

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Ćendić Stanimir	765
2.	Gudurić Lazar	132
3.	Krstović boško	674
4.	Milošević Branko	409
5.	Pavlović Milan	512
6.	Popović Milinko	880
7.	Sjeničić Ljubiša	403
	UKUPNO:	3.776

12.2. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

u hiljadama RSD

	Broj dužnika	Vrednost
a) Ukupan broj dužnika	7	3.776
b) Usaglašeno 100%	7	3.776
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Nema dugoročnih potraživanja.

14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	2020	2019.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	318	318
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	3.397	3.397
Gotovi proizvodi	0	0
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
UKUPNO ZALIHE	3.715	3.715

Po popisu zaliha nije bilo manjkova. Stanje popisanih zaliha otpadnog materijala je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na Sednici Skupštine društva 31.01.2021. godine.

U toku 2020. godine Komisija formirana od strane Slovas doo izvršila je procenu i selekciju zaliha. Jedan deo zaliha sa magacina otpadni materijal je od strane Komisije po zapisniku pretvoren u staro gvožđe i vodi se u knjigama u kilogramima i biće prodato kao sekundarna sirovina.

Što se tiče nedovršene proizvodnje od 3.397 hilj. RSD nije bilo nikakvih promena (davno započeti radovi na portirnici i kranovima).

14.1. OBRAČUN PROIZVODNJE

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioци troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2020 GODINE

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511			
512			
513			
514			
515			
520			
521			
525			
529			
531			
532			
533			
534			
535			
539			
540			
550			
551			
552			
553			
554			
555			
559			
Ukupno			

14.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2020. GODINE				
ZALIHE NA DAN 31.12. 2019. GODINE				
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				

14.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2020. GODINE

u
hiljadama RSD

Re d. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2020 (900 100)	3.397
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2020 (900 200)	0
3.		Ukupno (1 + 2)	3.397
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2020. godini (51 do 55)	0
5.		Ukupno (3 + 4)	3.397
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2020.	3.397
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2020	0
8.		Ukupno (6 + 7)	3,397
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	0
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2020	0
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	0
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2020	0
		Ukupno (10 + 11 + 12)	3.397

14.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2020.	Stanje na dan 31.12.2019	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	3.397	3.397	
120	Gotovi proizvodi			
	Ukupno	3.397	3.397	

U toku 2020. godine društvo nije imalo nikakvih aktivnosti u oblasti proizvodnje.

Nedovršena proizvodnja se sastoji od započetih naloga na dva radna naloga i to:

-Kranovi u iznosu od 2.127 hilj. RSD

-Portirnica u iznosu od 1.270 hilj.RSD

14.5. PREGLED ZALIHA ROBE

Društvo nema zaliha robe.

14.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Društvo nema stalna sredstva namenjena prodaji.

14.7. DATI AVANSI

Društvo je krajem godine dalo avans za usluge revizije finansijskih izveštaja u iznosu od 34 hilj.RSD

15. POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2020	2019
Potraživanja po osnovu prodaje		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	235	235
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4	4
PDV	0	0
Aktivna vremenska razgraničenja	0	0
Ukupno kratkoročna potraživanja	239	239

15.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji/inostranstvu - matičnih i zavisnih sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
	UKUPNO			

15.2. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA

Društvo nema kupce u zemlji ostala povezana lica.

15.3. KUPCI U ZEMLJI

Društvo nema ptraživanja na dan 31.12.2020.godine

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
	UKUPNO			

15.4. KUPCI U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

15.5. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI		

Potraživanja od kupaca - matičnih i zavisnih društava u zemlji i inostranstvu starija od godinu dana iznose 0 hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost nije neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od 0 hiljada RSD.

15.6. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA

Društvo nema ostala povezana pravna lica.

15.7. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri g.		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI		

15.8. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

15.9. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)		
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

15.10. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

15.11. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U Bilansu stanja su iskazana ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 59.329 hiljada RSD i data su u narednoj tabeli:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2020.
1.	Potraživanja od izvoznika	59.329
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisione i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-59.329
	UKUPNO	0

16. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 235 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2020.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	235
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	235

16.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Društvo nema potraživanja od zaposlenih

17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Društvo potražuje na dan 31.12.2020. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 0 hiljada RSD.

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema finansijske plasmane.

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 4 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2020.	2019
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	4	4
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOT. EKVIVALENTI I GOTOVINA	4	4

20. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od .0 hiljada dinara, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2020.	2019.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra		

21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Društvo nema aktivna vremenska razgraničenja.

22. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Društvo nema vanbilansnu evidenciju.

23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

23.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2020	2019.
Akcijski kapital	572.873	572.873
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	105.161	105.161
UKUPNO	678.034	678.034

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2020	2019
Slovas doo Čačak		71.008	406.774	406.774
Manjinski interes		29.992	166.099	166.099
UKUPNO		100	572.873	572.873

Većinski vlasnik sa .71.008% akcija je privredno društvo .Slovas doo Čačak, a ostatak od 29,992% akcija su manjinski akcionari. Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazn je u iznosu od 678.034 hiljade dinara, u Centralnom registru 572.873 hiljade dinara a u Apr u iznosu od 6.044.930,89 evra. Ostali osnovni kapital u iznosu od 105.161 hilj.dinara potiče od ukidanja revalorizacionih rezervi iz ranijih godina.

U strukturi kapitala je i nerasporedjeni dobitak ranijih godina u iznosu 33.094 hilj. Dinara. U toku 2021. Skupština će proceniti da li da se nerasporedjeni dobitak koristi za pokriće gubitka. Dobitak 2020. godine je 18.156 hiljada dinara

Ukupan gubitak ranijih godina je 1.093.403 hiljade dinara a tekuće godine 0 hiljade dinara, a od toga iznad visine kapitala je 356.027 hiljade dinara.

24. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

	2020.	2019
Dugoročna rezervisanja	0	0
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne obaveze	363.761	387.858

24.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nema dugoročnih rezervisanja

24.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo nema dugoročne obaveze.

25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo nema odložena poreska sredstva.

u hiljadama RSD

	2020.	2019
Odložene poreske obaveze		
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
Odložena poreska sredstva		
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

26. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 363.761 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2020.	2019
Kratkoročne finansijske obaveze:		
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	35.579	35.579
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	100.627	129.340
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Obaveze iz poslovanja		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		12
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	27.642	27.649
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze:		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 43:	27.642	27.661
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	16.795	16.976
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	41.358	41.355
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	50.028	50.235
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	50.519	50.515
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	114	114
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	97	97

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2020.	2019
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	34	34
Ukupno grupa 45:	158.945	159.327
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	5.516	5.516
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	253	253
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	1.146	1.146
Ukupno grupa 46:	6.915	6.915
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	0	0
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	9.123	9.175
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	14.104	9.035
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6.482	6.482
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2.624	2.624
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.720	1.720
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi	0	0
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2020.	2019
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	363.761	387.858

26.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa Fondom za Razvoj i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 411-435/.06zaključen .15.11.2006. godine na iznos od 35.579 hilj.dinara i nije vezan za valutnu klauzulu;
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br.1070 koji je dospeo i iznosi 48.053 hilj.RSD
- 3) PO UGOVORU O KRATKOROČNIM POZAJMICAMA OD SLOVAS DOO u iznosu od 52.574 hilj.dinara
- 4) po ugovoru o jemstvu sa Slovas doo u iznosu od 0 hilj.dinara

Kreditno zaduženje po navedenim ugovorima na dan .31.12.2020. godine iznosi 1.158.409 evra.

26.2. PRIMLJENI AVANSI

Društvo nema primljene avanse

26.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**26.2.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Slovas doo Čačak	0	0	
2.				
	UKUPNO	0	0	

Slovas doo kao matično pravno lice je u svojstvu kao dobavljač ukupan promet od 149 hilj. Rsd.

Po osnovu pozajmica, smanjen je dug za 4.382 hilj.dinara, a po osnovu jemstva nema više obaveza.

26.2.2. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Društvo nema ostača povezana pravna lica.

26.2.3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Beogradska berza-beograd	64		64
2.	JP Gradac Čačak	27.554	27.554	
3.	Geodetski biro premer Čačak	24		24
	UKUPNO	27.642	27.554	98

U ovoj tabeli uneti dobavljače koji čine 100% obaveza.

26.2.4. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

Ndruštvo nema dobavljače u inostranstvu.

26.2.5. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-matična i zavisna pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	0	0

Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica starije od godinu dana iznose .0 hiljada RSD, što čini 0% od ukupnih obaveza prema dobavljačima-matičnim i zavisnim pravnim licima.

26.2.6. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Društvo nema ostala pov.ppravna lica.

26.2.7. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	88	0,32
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	27554	99.68
	UKUPNO	27.642	100

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose .27.642 hiljada RSD, što čini 100_% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

26.2.8. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Nema dobavljača u inostranstvu.

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 165.860 hiljada RSD se sastoje od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na (radnik koji je u radnom odnosu isplaćeno je zaključno sa NOVEMBROM 2020. godine, a radnici koji su otišli iz AD Cer Čačak nisu isplaćene neto zarade i porezi i doprinosi od 2012 do 2015. godine)

28. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2020.	2019.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	0	0
2.	Finansijski prihodi	0	751
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	33.793	11.577
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	0
	UKUPNI PRIHODI	33.793	12.328

28.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

28.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 0 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

	2020.	2019
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	0	0

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa .0%, a inostrano sa 0%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći/manji za 0%.

28.1.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

	2020.	2019.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	751
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	0	751

28.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od _0 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2020	2019
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	0	0

28.1.4. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 33.793 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2020.	2019.
Dobici od prodaje opreme		85
Dobici od prodaje prava korisćenja zemljišta	33793	9649
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		68
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza		1775

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	33793	11577

29. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2020	2019
1.	Poslovni rashodi	2409	636
2.	Finansijski rashodi	1654	5502
3.	Ostali rashodi	6505	22387
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNI RASHODI	10.568	28.525

29.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima**29.1.1. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od _2409 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2020	2019.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Ukupno grupa 62:		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		0

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2020	2019.
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		0
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:		
Troškovi goriva i energije		
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	310	302
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	51	59
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		
Ukupno grupa 52:		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga		1
Troškovi usluga održavanja		
Troškovi zakupnina	56	87
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
Ukupno grupa 53:		
Troškovi amortizacije	0	0
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	0	118
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		
Troškovi doprinosa		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2020	2019.
Ostali nematerijalni troškovi	1992	69
Ukupno grupa 55:	1992	187
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	2409	636

29.1.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

	2020.	2019
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1654	5502
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	1654	5502

29.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od_0 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2020	2019
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	0	0

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

29.1.4. Ostali rashodi

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od _6505 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2020	2019
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		19.644
Ostali nepomenuti rashodi-troškovi sporova	6505	2.650
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		93
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	6505	22387

29.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda je iskazan u Bilansu uspeha u iznosu od 18.156hiljada RSD, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2020	2019.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		

30. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2020	2019
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	2409	636
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	1653	4751
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim приходima	27287	11577
8.	Gubitak na ostalim rashodima	0	22387
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	23225	
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda	5069	
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		594
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	18156	
	NETO GUBITAK		16.791

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

31. POREZ NA DOBITAK

Društvo je poslovalo sa DOBITKOM u iznosu od 18.156 hiljada dinara porez na dobitak iznosi 5069 hilj.dinara.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Preneti poreski gubici

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019
Do jedne godine		
Od jedne do pet godina	160.371	160.371
Od pet do deset godina		

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu biti iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019
Do jedne godine		
Od jedne do pet godina		
Od pet do deset godina		

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2020. i 2019. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
NABAVKE		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2020.	2019.
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni finansijski plasmani		
- matično društvo	52574	81308
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Obaveze prema dobavljačima		
- matično društvo	0	12
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

33. POTENCIJALNE OBAVEZE**33.1. Sudski sporovi**

I. Privredno društvo ima jedan sudski spor u toku iz ranijeg perioda.

33.2. Garancije i jemstva

Društvo nema garancije i jemstva.

33.3. Zaloge i hipoteke

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

u hiljadama RSD

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	Stan 132m2	Balkanska 20-Beograd				

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na poslovnu zgradu, proizvodni pogon i poslovni prostor ukupne površine od .132 m².

Hipoteka je stavljena na ime poreskog duga od strane Poreske uprave.

Društvo ima rizik da popisom i selekcijom zaliha ima troškove obezvređenja u svojim poslovnim knjigama u 2020. godini.

34. Devizni kursevi

Srednji kursevi za devize utvrđeni na medjubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare. Za pojedine glavne valute bili su sledeći:

	2020	2019
EUR	117,5802	117,5928
USD	95,6637	104,9186
GBP	130,3984	137,5998
CHF	108,4388	108,4004

Dana 22.04.2021.godine

Za privredno društvo
Ljubinko Mirković

A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

Lomina 67, 32000 ČAČAK

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl.glasnik RS“ broj 14/2012 i 5/2015), u skladu sa članom 29 Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS 62/2013) **AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA „CER“ iz Čačka**, MB 07182287 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2020. GODINU

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime: Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja „CER“

Sedište i adresa: Čačak, Lomina 67

Matični broj: 07182287

PIB: 101295126

Web sajt i e-mail adresa: cercacak@mts.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:

BD 75258/2006 od 31.03.2006. godine

BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine

Delatnost (šifra i opis): 2825-Proizvodnja rashladne i ventilacione opreme osim one za domaćinstvo

Broj zaposlenih: 1

Broj akcionara: 1.134

Najveći akcionar: „Slovas“ doo Čačak sa 406.774 akcija odnosno 71,00596% učešća u ukupnom kapitalu, a ostali akcionari su radnici sa 28.99404%

Deset najvećih akcionara:

Red.br	Ime i prezime / poslovno ime	Broj akcija	Učešće u osnovnom kapitalu
1	„Slovas“ doo Čačak	406.774	71,00596 %
2	Nidžović Angelina	249	0,04347 %
3	Alempijević Stojan	246	0,04294 %
4	Aćimović Dušan	246	0,04294 %
5	Božović Jovan	246	0,04294 %
6	Crnčević Špiro	246	0,04294 %

Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja i montaža CER Čačak, registrovano kod Agencije za privredne registre kao otvoreno akcionarsko društvo pod brojem BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine. Upisani – uplaćeni kapital u iznosu od 5.851.078,66 eura. MB 07182287; Reg. Br: 6197001365; PIB 101295126; šifra delatnosti 29230; PDV broj 137212190

7	Cvetić Ratko	246	0,04294 %
8	Damljanović Milinko	246	0,04294 %
9	Davidović Miladin	246	0,04294 %
10	Dačević Stojan	246	0,04294 %

Vrednost osnovnog kapitala (u hiljadama): RSD 609.749

Broj izdatih akcija: 572.873 komada običnih akcija

ISIN BROJ: RSCERCE20320

CFI kod: ESVUFR

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće:

Prva revizija, Save Maškovića 3/10, 11000 Beograd

Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:

Beogradska berza ad, Beograd

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi Nadzornog odbora:

-Slavica Brković, Predsednik nadzornog odbora

-Branko Babić, član Nadzornog odbora

-Dragiša Dželebdžić, Član Nadzornog odbora

III VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

U okviru Napomena uz finansijske izveštaje za 2020. godinu AD „Cer“ Čačak dat je verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva i detaljno su prikazani i objašnjeni finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva. U okviru izveštaja o poslovanju društva za 2020. godinu biće prikazani samo neki od relevantnih pokazatelja poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2020. godini:

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2020.	2019.
Poslovni rashodi i prihodi		
-Poslovni prihodi	0	0
-Poslovni rashodi	2409	636
Poslovni rezultat	(2409)	(636)
Finansijski prihodi i rashodi		
-Finansijski prihodi	0	751
-Finansijski rashodi	1654	5502
Finansijski rezultat	(1654)	(4751)

Ostali prihodi i rashodi

Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja i montaža CER Čačak, registrovano kod Agencije za privredne registre kao otvoreno akcionarsko društvo pod brojem BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine. Upisani – uplaćeni kapital u iznosu od 5.851.078,66 eura. MB 07182287; Reg. Br: 6197001365; PIB 101295126; šifra delatnosti 29230; PDV broj 137212190

-Ostali prihodi	33793	11577
1. -Ostali rashodi	6505	22387
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	27288	10810

Prihodi I rashodi od usklađivanja vrednosti imovine

Prihodi	0
Rashodi	0
Rezultat	(0)

Ukupan bruto rezultat

-Ukupni prihodi	33793	12328
-Ukupni rashodi	10568	28525
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	(23225)	(16197)

Pokazatelji likvidnosti:

Pokazatelj	2020.	2019
Opšti ratio likvidnosti (obrtna sredstva/kratkoročne obaveze)	0,010	0,010
Rigorozni ratio likvidnosti (likvidna sredstva/kratkoročne obaveze)	0,00	0,00
Gotovinski ratio likvidnosti (gotovina i got.ekvivalenti/krat.obaveze)	0,000	0,000
Neto obrtna sredstva (u 000 dinara) (obrtna sredstva-kratkoročne obaveze)	-359807	-383871

Pokazatelji finansijske strukture:

Opis	2020.	2019.
Kapital	0	0
Dugoročna rezervisanja i dug.obaveze	0	0
Svega	0	0
Ukupna sredstva	7734	13660
Udeo dugoročnih u ukupnim izv.sredstava	0	0

Cena akcija: 220,00 dinara-nije bilo trgovanja u 2020. godini

Prihodi od prodaje usluga eksternim kupcima. 0 hiljada dinara
 Prihodi od prodaje proizvoda eksternim kupcima. 0 hiljada dinara...

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Ni u 2020. godini nije pokrenut proces proizvodnje niti se planira u narednom periodu. Direktor društva nema praksu da daje plan poslovanja za narednu godinu.

V SVI VAŽNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

NEMA

VI AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo značajnih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

Društvo nije vršilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

Društvo nema ogranaka.

U Čačku,
21.04.2021.god.



DIREKTOR

Ljubinko Mirković



A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

LOMINA 67 32000 ČAČAK

**Прва ревизија доо Београд
Саве Машковића 3/10**

У вези са ревизијом годишњег рачуна **АД ЦЕР Чачак** са стањем на дан 31.12.2020. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватимо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. У претходном периоду нисмо пословали рентабилно што је довело до акумулирања губитака. Друштво је саставило финансијске извештаје у складу са начелом сталности пословања, јер оснивач планира реорганизацију пословања.

6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
- 7.
8. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију коју поседујемо, укључујући и записнике са састанака органа управљања.
9. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.
10. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
11. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву за сва средства приказана у билансу стања. Друштво нема других терета на имовини осим хипотеке на грађевинском објекту у Београду за обавезе према Пореској управи.
12. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине.
13. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима.
14. Против Друштва је покренут један судски спор укупне вредности 368 хиљада динара.
15. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2020. године.
16. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
17. Друштво има следећа повезана правна лица: Словас доо Чачак, 032 доо Чачак, „Omnidesign“ доо Врњачка Бања, „Omniprojekt“ доо Врњачка Бања, „Inhrom“ доо Чачак, „Sovas Inox SV“ доо Чачак, „Box press“ доо Чачак, Славица Брковић пр услуге осталог чишћења Контакт СБВ Вранићи.
18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Чачак, 22. април 2021. године



Директор
Љубинко Мирковић



ПРВА РЕВИЗИЈА

... у сџарџу исџред свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

**АД ЦЕР Чачак
Ломина 67
Чачак**

Предмет: Изјава о независности


Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2020. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2020. годину независни су од Акционарског друштва АД ЦЕР Чачак у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 22. април 2021. године



Директор


Миланка Ристић



ПРВА РЕВИЗИЈА

... у стандарду испред свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

**АД ЦЕР Чачак
Ломина 67
Чачак**

Предмет: Потврда о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене и другим услугама

Друштво за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија доо Београд није обављало консултантске нити друге додатне услуге наручиоцу ревизије **АД ЦЕР Чачак** и лицима повезаним са наручиоцем ревизије. Друштво за ревизију нема повезана правна лица.

У Београду, 22. април 2021. године



Директор

Миланка Ристић

Миланка Ристић

A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

Lomina 67, 32000 ČAČAK

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl.glasnik RS“ broj 14/2012 i 5/2015), u skladu sa članom 29 Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS 62/2013) **AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA „CER“ iz Čačka, MB 07182287** objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2020. GODINU

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime: Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja „CER“

Sedište i adresa: Čačak, Lomina 67

Matični broj: 07182287

PIB: 101295126

Web sajt i e-mail adresa: cercacak@mts.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:

BD 75258/2006 od 31.03.2006. godine

BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine

Delatnost (šifra i opis): 2825-Proizvodnja rashladne i ventilacione opreme osim one za domaćinstvo

Broj zaposlenih: 1

Broj akcionara: 1.134

Najveći akcionar: „Slovas“ doo Čačak sa 406.774 akcija odnosno 71,00596% učešća u ukupnom kapitalu, a ostali akcionari su radnici sa 28.99404%

Deset najvećih akcionara:

Red.br	Ime i prezime / poslovno ime	Broj akcija	Učešće u osnovnom kapitalu
1	„Slovas“ doo Čačak	406.774	71,00596 %
2	Nidžović Angelina	249	0,04347 %
3	Alempijević Stojan	246	0,04294 %
4	Aćimović Dušan	246	0,04294 %
5	Božović Jovan	246	0,04294 %
6	Crnčević Špiro	246	0,04294 %

Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja i montaža CER Čačak, registrovano kod Agencije za privredne registre kao otvoreno akcionarsko društvo pod brojem BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine. Upisani – uplaćeni kapital u iznosu od 5.851.078,66 eura. MB 07182287; Reg. Br: 6197001365; PIB 101295126; šifra delatnosti 29230; PDV broj 137212190

7	Cvetić Ratko	246	0,04294 %
8	Damljanović Milinko	246	0,04294 %
9	Davidović Miladin	246	0,04294 %
10	Dačević Stojan	246	0,04294 %

Vrednost osnovnog kapitala (u hiljadama): RSD 609.749

Broj izdatih akcija: 572.873 komada običnih akcija

ISIN BROJ: RSCERCE20320

CFI kod: ESVUFR

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće:

Prva revizija, Save Maškovića 3/10, 11000 Beograd

Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:

Beogradska berza ad, Beograd

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi Nadzornog odbora:

-Slavica Brković, Predsednik nadzornog odbora

-Branko Babić, član Nadzornog odbora

-Dragiša Dželebdžić, Član Nadzornog odbora

III VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

U okviru Napomena uz finansijske izveštaje za 2020. godinu AD „Cer“ Čačak dat je verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva i detaljno su prikazani i objašnjeni finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva. U okviru izveštaja o poslovanju društva za 2020. godinu biće prikazani samo neki od relevantnih pokazatelja poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2020. godini:

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2020.	2019.
Poslovni rashodi i prihodi		
-Poslovni prihodi	0	0
-Poslovni rashodi	2409	636
Poslovni rezultat	(2409)	(636)
Finansijski prihodi i rashodi		
-Finansijski prihodi	0	751
-Finansijski rashodi	1654	5502
Finansijski rezultat	(1654)	(4751)

Ostali prihodi i rashodi

Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja i montaža CER Čačak, registrovano kod Agencije za privredne registre kao otvoreno akcionarsko društvo pod brojem BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine. Upisani – uplaćeni kapital u iznosu od 5.851.078,66 eura. MB 07182287; Reg. Br: 6197001365; PIB 101295126; šifra delatnosti 29230; PDV broj 137212190

-Ostali prihodi	33793	11577
1. -Ostali rashodi	6505	22387
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	27288	10810

Prihodi I rashodi od usklađivanja vrednosti imovine

Prihodi	0	
Rashodi	0	
Rezultat	(0)	

Ukupan bruto rezultat

-Ukupni prihodi	33793	12328
-Ukupni rashodi	10568	28525
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	(23225)	(16197)

Pokazatelji likvidnosti:

Pokazatelj	2020.	2019
Opšti ratio likvidnosti (obrotna sredstva/kratkoročne obaveze)	0,010	0,010
Rigorozni ratio likvidnosti (likvidna sredstva/kratkoročne obaveze)	0,00	0,00
Gotovinski ratio likvidnosti (gotovina i got.ekvivalenti/krat.obaveze)	0,000	0,000
Neto obrtna sredstva (u 000 dinara) (obrotna sredstva-kratkoročne obaveze)	-359807	-383871

Pokazatelji finansijske strukture:

Opis	2020.	2019.
Kapital	0	0
Dugoročna rezervisanja i dug.obaveze	0	0
Svega	0	0
Ukupna sredstva	7734	13660
Udeo dugoročnih u ukupnim izv.sredstava	0	0

Cena akcija: 220,00 dinara-nije bilo trgovanja u 2020. godini

Prihodi od prodaje usluga eksternim kupcima. 0 hiljada dinara
Prihodi od prodaje proizvoda eksternim kupcima. 0 hiljada dinara...

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Ni u 2020. godini nije pokrenut proces proizvodnje niti se planira u narednom periodu. Direktor društva nema praksu da daje plan poslovanja za narednu godinu.

V SVI VAŽNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

NEMA

VI AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo značajnih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.
Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.
Društvo nije vršilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.
Društvo nema ogranaka.

U Čačku,
21.04.2021.god.



DIREKTOR

Ljubinko Mirković

A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA
AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER
Lomina 67, 32000 ČAČAK

Tekući računi: 155 – 965 – 25 HALK BANKA AD

I Z J A V A

DO SASTAVLJANJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU, NISU USVOJENI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2020 GODINU.

Čačak, 21.04.2021. godine

AD CER ČAČAK
Ljubiško Mirković

Direktor-zakonski zastupnik





A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

Lomina 67, 32000 ČAČAK

Tekući računi: 155 – 965 – 25 ČAČANSKA BANKA AD

U skladu sa članom 50. Stav 2 tačka 3 Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik 318/2011), lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja AD Cer Čačak da

IZJAVU

Prema mom vlastitom uverenju I najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2020. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštaja, daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promene na kapitalu.

Potpisnik ove izjave prihvata odgovornost za sadržaj godišnjeg finansijskog izveštaja.

Čačak 21.04.2021 godine

AD CER ČAČAK



Ljubinko Mirković

Ljubinko Mirković
direktor-zakonski zastupnik

A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA
AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER
Lomina 67, 32000 ČAČAK

Tekući računi: 155 – 965 – 25 HALK BANKA AD

I Z J A V A

DO SASTAVLJANJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU, NIJE DONETA ODLUKA O RASPODELI DOBITI ZA 2020 GODINU.

Čačak, 21.04.2021. godine

AD CER ČAČAK
Ljubinko Mirković

Direktor-zakonski zastupnik



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЧКИН УРЕДАЈА СЕР ЧАЧАК

Седиште Чачак, Ломина 67

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	9	3780	9673	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	9.1	4	5700	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	9.1	4	5700	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	12	3776	3973	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	12	3776	3973	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	14	3954	3987	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	14	3715	3748	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	14	318	317	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	14.3	3397	3397	
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	14.7		34	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		0	0	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056				
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	16	235	235	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	19	4	4	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		7734	13660	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	23	678034	678034	0
300	1. Акцијски капитал	0403	23.1	572873	572873	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	23.1	105161	105161	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		8092	8077	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	23.1	51250	33094	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	23.1	33094	33094	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	23.1	18156		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	23.1	1093403	1093403	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	23.1	1093403	1076612	
351	2. Губитак текуће године	0423	23.1		16791	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	24	363761	387858	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		136206	164919	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	25	35579	35579	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	26	100627	129340	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	26	27642	27661	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	26		12	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	26	27642	27649	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	26	165860	166242	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	26	9123	9175	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	26	24930	19861	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		356027	374198	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		7734	13660	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

Законски заступник

дана _____ 20__ године

М.П. _____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЌКИН УРЕЂАЈА СЕР ЉАКА

Седиште Чачак, Ломина 67

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		0	0
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	29.1.1	2409	636
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29.1.1	361	361
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29.1.1	56	88
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29.1.1	1992	187
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	30	2409	636
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	28.1.2	0	751
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	28		751
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	29.1.2	1654	5502
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	29.1.2	1633	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	29.1.2	1633	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	29.1.2	21	5502
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	30	1654	4751
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	28.1.4	33793	11577
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	29.1.4	6505	22387
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	30	23225	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	30		16197
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	30	23225	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	30		16197
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	30	5069	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	30		594
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	30	18156	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	30		16791
	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			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20____ године</p> <p style="text-align: center;">М.П.</p> <p style="text-align: right;">Законски заступник <i>Милош Стојковић</i></p>					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИХ УРЕЂАЈА СЕР СЇАЌАК

Седиште Чачак , Ломина 67

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	30	18156	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	30		16791
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	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				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. 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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	30	18156	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	30		16791
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20____ године



М.П.

Законски заступник
Марија Кржић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИХ УРЕЂАЈА СЕР ЏАЌАК

Седиште Чачак, Ломина 67

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	39488	16057
1. Продаја и примљени аванси	3002	39488	16057
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	149	3192
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	149	2073
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		598
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		521
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	39339	12865
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
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	39339	12865
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	4383	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	34956	12865
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	39339	12865
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	39488	16057
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	39488	16057
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4	4
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4	4

у _____

дана _____ 20____ године

М.П.

Законски заступник

Мирча-Ђукић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИН УРЕЂАЈА СЕР ЧАЌАК

Седиште Чачак, Ломина 67

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	678034	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	678034	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	678034	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	678034	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	678034	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	1077206	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	33094
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1077206	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	33094
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	16197	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1093403	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	33094
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	1093403	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	33094

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	18156
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	1093403	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	51250

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	8046	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	8046	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	31	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	8077	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	8077	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	15	4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	8092	4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	358032
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237		4246	358032
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	16166
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239		4248	374198
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241		4250	374198
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251 18171
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252 356027
у _____					
дана _____ 20_____ године					
				Законски заступник <i>Мериљ Стојић</i>	
				М.П.	



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	1	•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен бројем месеци пословања •попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	---	--

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	1	•Платне институције, Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користи за ту и наредну годину.
--	---	--

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и вредности укупне активе на датум биланса, не попуњавају платне институције, Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС " бр. 73/2019) сматрају великим правним лицима.

Пословни приход (у хиљадама динара)		•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне активе на датум биланса(у хиљадама динара)	7734	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 у колони 5

САМО ЗА ОБВЕЗНИКЕ СА ПРВОМ ПРИМЕНОМ МСФИ УЗ ПРИЗНАВАЊЕ ЕФЕКТА БЕЗ КОРИГОВАЊА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА

Уколико у билансима постоје незадовољена контролна правила услед прве примене МСФИ уз признавање ефекта без кориговања упоредних података, обратите се на адресу finizvestaji@apr.gov.rs ради добијања конкретних инструкција за даље поступање.	0	•Након добијања одговора Регистра ФИ у вези са пријављеном првом применом МСФИ уз признавање ефекта без кориговања упоредних података, потребно је да у поље унесете ознаку 1 како би био омогућен наставак подношења захтева.
---	---	--

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци се користе за утврђивање величине

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 6

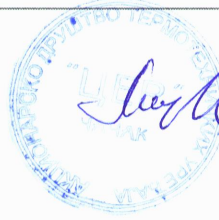
Вредност укупне активе на датум биланса претходне извештајне године (у хиљадама динара)

• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 у колони 6

* Податак се користи за утврђивање обавезе вршења ревизије по основу укупног прихода оствареног у претходној пословној години који прелази 4.400.000 евра у динарској противвредности

Укупан приход

• податак мора бити једнак збиру података који су исказани у колони 6 биланса успеха на АОП-у 1001, АОП-у 1032, АОП-у 1050 и АОП-у 1052



**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU**
Privredno društvo
AD CER ČAČAK

Sadržaj

Sadržaj.....	
Sadržaj.....	
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	1
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	
1.1. Osnovni podaci o društvu.....	1
1.2. Istorijat društva	1
1.3. Delatnost.....	2
1.4. Organi društva	2
1.5. Broj zaposlenih u društvu.....	3
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja.....	3
2.2. Uporedni podaci	4
2.3. Korišćenje procena.....	5
2.4. Načelo stalnosti poslovanja.....	5
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	5
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	
3.1. Nematerijalna imovina	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema.....	6
3.3. Investicione nekretnine	6
3.4. Učešća u kapitalu.....	7
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava	7
3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća	7
3.5. Zalihe	7
3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	7
3.7. Zajmovi i potraživanja	8
3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti.....	8
3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8
3.9.1. Rezervisanja	8
3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	9
3.10. Finansijske obaveze	9
3.11. Lizing	9
3.12. Naknade zaposlenima	10
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	10
3.12.2. Otpremnine	10
3.12.3. Jubilarne nagrade	10
3.13. Poslovni prihodi.....	10
3.14. Rashodi	11
3.15. Porez na dobit	11
3.15.1. Tekući porez	11
3.15.2. Odloženi porez	12
3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika.....	12
3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	12
3.18. Upravljanje finansijskim rizicima	12
.....	12
3.18.1. Tržišni rizik	12
3.18.2. Rizik likvidnosti	15
3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala	16

4. Poreski rizici	10
5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja	11
6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela	11
7. Uporedni podaci	11
8. NEMATERIJALNA ULAGANJA	11
9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	11
9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	17
9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	18
9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	19
9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	19
10. INVESTICIONE NEKRETNINE	21
11. BIOLOŠKA SREDSTVA	21
12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	21
12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	23
12.2. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	23
13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	24
14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	24
14.1. OBRAČUN PROIZVODNJE	25
14.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	25
14.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2019. GODINE	26
14.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA	26
14.5. PREGLED ZALIHA ROBE	27
14.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	27
14.7. DATI AVANSI	27
15. POTRAŽIVANJA	27
15.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	27
15.2. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA	28
15.3. KUPCI U ZEMLJI	28
15.4. KUPCI U INOSTRANSTVU	28
15.5. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	28
15.6. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	30
15.7. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	30
15.8. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	30
15.9. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	30
15.10. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	30
15.11. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	31
16. DRUGA POTRAŽIVANJA	31
16.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	31
17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	31
18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	31
19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	31
20. POREZ NA DODATU VREDNOST	31
21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	31
22. VANBILANSNA EVIDENCIJA	31
23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	31
23.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	34
24. OBAVEZE	34
24.1. DUGOROČNA REZERVISANJA	35
24.2. DUGOROČNE OBAVEZE	35
25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	34

26. KRATKOROČNE OBAVEZE	37
37	
26.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	37
26.2. PRIMLJENI AVANSI	38
26.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA.....	38
27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	41
28. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA.....	41
28.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	41
28.1.1. Poslovni prihodi	41
28.1.2. Finansijski prihodi	42
28.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	42
28.1.4. Ostali prihodi	43
29. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA.....	44
29.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	44
29.1.1. Poslovni rashodi	44
29.1.2. Finansijski rashodi	45
29.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	46
29.1.4. Ostali rashodi	46
29.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	47
30. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA.....	47
31. POREZ NA DOBITAK	47
32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA.....	47
33. POTENCIJALNE OBAVEZE	50
33.1. Sudski sporovi	50
33.2. Garancije i jemstva	50
33.3. Zaloge i hipoteke.....	50

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja "Cer" Čačak

Skraćeni naziv društva: AD Cer Čačak

Sedište društva: Čačak, Lomina 57

Veličina društva: **malo pravno lice**

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07182287

Šifra delatnosti: 2825

PIB: 101295126

1.2. Istorijat društva

Rešenjem Vlade FNRJ broj 3726 od 15. novembra 1952. godine, osnovano je samostalno vojno preduzeće "Cer" u Čačku.

Rešenjem Vlade FNRJ 58/53 od 4. februara 1953. godine, preduzeće "Cer" je prestalo da bude vojno preduzeće i predato je u nadzor gradu Čačku, a sva osnovna i obrtna sredstva kao i kadar, preneti su zajedno civilnom preduzeću "Cer".

Samim činom prelaska preduzeća "Cer" od vojnog u civilno, smatralo se da je Narodni odbor Opštine Čačak nadležan da formira preduzeće. Narodni odbor grada Čačka na svojoj sednici 12. februara 1953. godine, doneo je rešenje o osnivanju preduzeća za izradu električnih peći i elektro uređaja.

Preduzeće "Cer" je dobilo rešenje broj 2941/53 od Narodnog odbora gradske opštine u Čačku u kome se navodi da je ovo preduzeće formirano tek 3. februara 1953. godine.

Tek formirana fabrika dobila je na raspolaganje, pored jedne radionice i nekoliko drvenih baraka u koje je postavljeno 86 mašina radilica koje su prenete iz "Bobe Miletića". U takvoj situaciji okupilo se 93 radnika sa 5 inženjera koji su započeli proizvodnju za domaće tržište i za izvoz. Uspešno su montirali hidroelektrane Jajce, Dikinci i Medjuvršje, zatim centralnu komandu za termoelektranu Kolubara i veći broj trafo -stanica.

Sa povećanjem proizvodnje povećao se i broj zaposlenih, manjan je asortiman proizvodnje, a svaka godina je donosila veći dohodak.

Kako je povećan broj zaposlenih tako je i poboljšavana kvalifikaciona struktura radnika. Na hiljade tona razne opreme i kompletnih objekata izvozi se u SSSR, Nemačku, Poljsku, Sudan, Čehoslovačku, Mađarsku, Rumuniju, Bugarsku, Grčku, Egipat, Burmu, Pakistan, Indiju, Indoneziju i Vijetnam.

Fabrika "Cer" se nalazi na mestu gde je pre rata bio VTZ. Broj radnika se povećavao iz godine u godinu, a proizvodni pogoni su modernizovani i dosta novih je izgrađeno.

Broj radnika se kretao i do 2000, međutim u zadnjih 10 godina taj broj je počeo da se smanjuje, tako da je na dan početka bombardovanja SRJ 24.03.1999. godine fabrika imala 807 radnika. U nekoliko navrata bombardovan je "Cer" i skoro sasvim su uništeni proizvodni pogodni. Radnici su ostali bez radnog mesta i sredstava za rad, tako da je došlo do smanjenja radnika.

Po završenom bombardovanju fabrika je obnovila neke pogone i to uz pomoć subvencija Ministarstva za privredu, kao i iz sopstvenih sredstava..

I pored otežanih uslova poslovanja fabrika nastavlja da radi i to kako za domaće, tako i za ino tržište.

Na aukciji održanoj 30.01.2009. godine Agencija za privatizaciju (Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije 1-217/09-2896/02, overeno pred sudom dana 03.02.2009. godine) prodaje

70% društvenog kapitala subjekta privatizacije društvenog preduzeća "Cer" Čačak kupcu- "Slovas" d.o.o. Čačak.

Razlika od 30% ukupnog iznosa društvenog kapitala subjekta preneti je na zaposlene bez naknade i Akcijski fond.

U toku 2009. i 2010. godine ulaganjima "Slovas"-a u "CER" ispunjena je ugovorna obaveza investicionog ulaganja po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala.

Sve obaveze iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala Kupac kapitala "Slovas" d.o.o. Čačak je ispunio pa je Agencija za privatizaciju dana 15.07.2011. godine donela rešenje o prenosu sopstvenih akcija subjekta privatizacije "Cer" AD na Kupca kapitala bez naknade. Preneto je

19.210 sopstvenih akcija, nominalne vrednosti 1.000 dinara sa računa HOV subjekta privatizacije "Cer" AD Čačak na račun HOV Kupca kapitala, društvo "Slovas" d.o.o. Čačak.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost AD Cer Čačak je proizvodnja rashladne i ventilacione opreme, osim za domaćinstvo.. _____.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- _izrada i montaža čeličnih konstrukcija,
 - usluge termičke obrade metala,
 - prerada limova i profila od nerđajućeg čelika;
 - montaža i servis opreme,
- dr. uslužne delatnosti.

Društvo je zavisno pravno lice. Matično pravno lice je Slovas doo, Čačak.

Društvo ima transakcije sredstvima i obaveze sa povezanim licima iz člana 59. Zakona o porezu na dobit.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Generalni direktor, kao organ ovlašćen za zastupanje društva, koordinaciju rada izvršnih direktora i organizovanje poslovanja društva
- Izvršni odbor, kao organ poslovođenja.
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora;

1.5. Broj zaposlenih u društvu

AD Cer Čačak je na dan 31. decembra 2020. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____
– viša stručna sprema (VI)	_____
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	_____
– kvalifikovani radnici (III)	_____ 1
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____ 1

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2020. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Zbog korigovanja finansijskih izveštaja za prethodnu/e godinu, dati su korigovani podaci za prethodnu godinu. Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2019 godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu (Izveštaja revizora za 2018. godinu i/ili utvrđenih a nekorigovanih grešaka), kao što sledi:

u hiljadama RSD

	Napomena	Kapital
Neto kapital prikazan u bilansu stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2019.	0	0
Korekcije (navesti sve korekcije)		
...		
...		
...		
Neto kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januara 2020	0	0

Efekat preračuna radi korekcije gore navedenih grešaka je bio kao što sledi:

(prilagoditi adekvatno)

u hiljadama RSD

	2020	Greška 1	Greška 2	2019
(Navesti pozicije bilansa stanja na kojima su otkrivene greške)				
...				
...				
...				
...				
Neto imovina				
(Navesti pozicije bilansa uspeha na kojima su otkrivene greške)				
Dobit za godinu				

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će AD CER ČAČAK nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama. U narednim godinama ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:

- Ljubinko Mirković, direktor privrednog društva
- Anica Kaplarević, vlasnik knjigovodstvene agencije Aska doo Čačak _____

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

3.4. Učešća u kapitalu

3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća

Pridružena društva su pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo niti učešće u zajedničkom poduhvatu. Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici pridruženog društva, ali ne i kontrolu nad tim politikama. Smatra se da značajan uticaj postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, 20 ili više procenata glasačkih prava u društvu u koje je investirano. Učešća u kapitalu pridruženih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.7. Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao zajmovi i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjene vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.9.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.10. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

3.11. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.12. Naknade zaposlenima

3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

3.12.3. Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od __5% do __25% osnovne zarade.

3.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge (*proizvodne usluge*). Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška

materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.14. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.15. Porez na dobit

3.15.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

3.15.2. Odloženi porez

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobici i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3.18. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

3.18.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
Ukupno			
Kratkoročne finansijske obaveze	411.764	48.053.000rsd	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Ukupno	411.764	48.053.000rsd	
Neto devizna pozicija			

Obaveza u iznosu od 411.764 EUR odnosi se na kredit Fonda za razvoj po Ugovoru broj 1070.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani	411.764	48.032.000rsd	
Druga potraživanja			
Ukupno			
Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Ukupno	411.764	48.032.000rsd	
Neto devizna pozicija			

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

Nema kamatni rizik**Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja clijenata ili druge ugovome strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 4 hiljade RSD (31. decembar 2019. godine 4 hiljade RSD), što po proceni rukovodstva ne predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2020.	2019
Kupci u zemlji	0	0
Kupci u inostranstvu	0	0
- Matična i zavisna društva	0	0
Ukupno	0	0

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2020	2019
Kupci u zemlji i inostranstvu	0	0
Ukupno	0	0

3.18.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020 godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje					
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja			235		235
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					
Ukupno	4		235		239
Kratkoročne finansijske obaveze				136206	136206
Obaveze iz poslovanja				27642	27642
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze				165860	165860
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020					

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje					
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja		235			235
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					
Ukupno	4	235			239
Kratkoročne finansijske obaveze				164919	164919

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Obaveze iz poslovanja				27661	27661
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze				166242	166242
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.					

3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala

U postupku upravljanja rizikom kapitala, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim grupama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2020	2019
1.	Kapital	0	0
2.	Neto obaveze (a-b-c)	132426	160.942
	a) kreditne obaveze	136.206	164.919
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	4	4
	c) finansijski plasmani	3776	3.973
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	132426	160.942
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	1	1

4. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

5. **Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**
6. **Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela**
7. **Uporedni podaci**

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu.

8. **NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

Primer: Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 0 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke). Programi su nabavljeni posebno, bez računara. Društvo je u toku 2020. godine po povećalo vrednost u iznosu 0. hiljada dinara.

9. **NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

9.1. **UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2020. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2019. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	5.700	8.678
2.	Građevinski objekti	29.469	29.470
3.	Postrojenja i oprema	1.481	1.481
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2020. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2019. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	36.650	36.651

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je dalo hipoteku više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine iznosi 0 hiljada RSD (2019. godine – 0 hiljada RSD).

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembra 2020. godine uključuje sredstva nabavljena putem finansijskog lizinga u iznosu od 4 hiljada RSD (2019. godine – 5700 hiljada RSD).

9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2-4
– Postrojenja i oprema	10-20
– Nameštaj	10-15
– Kompjuteri	20
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10-15

9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	4	100
2.	Građevinski objekti		
3.	Postrojenja i oprema		
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	4	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 0 hiljada RSD, i to: Rashodovana oprema je nabavne vrednosti .0 hiljada RSD, otpisane vrednosti 0 hiljada RSD i sadašnje vrednosti 0 hiljada RSD.

Što se tiče zemljišta, iako se vodi u knjigama Cera, ono podrazumeva saobraćajnice i platoe u krugu fabrike. Prilikom prodaje objekata i pripadajućeg zemljišta ostale su te saobraćajnice koje vode do tih objekata. U budućem periodu, pri usvajanju generalnog urbanističkog plana grada, to zemljište će zvanično postati javna saobraćajnica pa će se samim tim i iskknjižiti iz poslovnih i zemljišnih knjiga.

9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2020.)	5.700	29.470	1.481					36.601
2	Povećanje								
3	Smanjenje	5.696							5.696
	Stanje na kraju godine (31.12.2020.)	4	29.470	1.481					30.905
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2020.)		29.470	1.481					30.951
2	Povećanje								
3	Smanjenje								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2020.)	4	29.470	1.481					30.955
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	4	0	0					4

Građevinske objekte u knjigama predstavlja stan u Beogradu od 132m² u Balkanskoj ulici, koji nema sadašnju vrednost, ali je na njega stavljena hipoteka po osnovu obaveza prema poreskoj upravi.

10. INVESTICIONE NEKRETNINE

Društvo nema investicione nekretnine.

11. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema biološka sredstva.

12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.776
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	3.776

Strukturu finansijskih plasmana čine stanovi u otkupu za koje se vrši godišnja revalorizacija i uz određene tolerancije uredna otplata rata.

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2020	Učešće %
Cer-komerc doo Čačak	86	0
Ispravka vrednosti učešća	86	
Stanje na dan 31.12.2020.	0	0

Učešće u zavisno pravnom licu Cer-komerc doo Čačak je ispravljeno u toku 2020. godine, pošto je zatvoren stečajni postupak i brisano iz APR-a.

(II) *Ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica*

Nema ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica.

(III) *Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:*

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2020.	Učešće %
Univerzal banka Beograd	138	
Ispravka vrednosti učešća	138	
Ukupno na dan 31.12.2020.	0	

Učešće u kapitalu od 138 hilj. RSD je ispravljeno zbog stečajnog postupka i nije iskazano u bilansu stanja.

(IV) *Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća*

Nema hartija od vrednosti.

Dugoročni plasmani dati zavisnim pravnim licima

Nema dugoročnih plasmana.

Dugoročni plasmani u zemlji

Dugoročni plasmani u zemlji iskazani na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 3.776 hiljada RSD (2019 godine -3974 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na stambene kredite odobrene zaposlenima na period od 20 do 40 godina i kamatnu stopu od _1 % do 3 % godišnje.

12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

u hiljadama RSD

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Ćendić Stanimir	765
2.	Gudurić Lazar	132
3.	Krstović boško	674
4.	Milošević Branko	409
5.	Pavlović Milan	512
6.	Popović Milinko	880
7.	Sjeničić Ljubiša	403
	UKUPNO:	3.776

12.2. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

u hiljadama RSD

	Broj dužnika	Vrednost
a) Ukupan broj dužnika	7	3.776
b) Usaglašeno 100%	7	3.776
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Nema dugoročnih potraživanja.

14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	2020	2019.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	318	318
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	3.397	3.397
Gotovi proizvodi	0	0
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
UKUPNO ZALIHE	3.715	3.715

Po popisu zaliha nije bilo manjkova. Stanje popisanih zaliha otpadnog materijala je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na Sednici Skupštine društva 31.01.2021. godine.

U toku 2020. godine Komisija formirana od strane Slovas doo izvršila je procenu i selekciju zaliha. Jedan deo zaliha sa magacina otpadni materijal je od strane Komisije po zapisniku pretvoren u staro gvožđe i vodi se u knjigama u kilogramima i biće prodato kao sekundarna sirovina.

Što se tiče nedovršene proizvodnje od 3.397 hilj. RSD nije bilo nikakvih promena (davno započeti radovi na portirnici i kranovima).

14.1. OBRAČUN PROIZVODNJE

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioци troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2020 GODINE

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511			
512			
513			
514			
515			
520			
521			
525			
529			
531			
532			
533			
534			
535			
539			
540			
550			
551			
552			
553			
554			
555			
559			
Ukupno			

14.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2020. GODINE				
ZALIHE NA DAN 31.12. 2019. GODINE				
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				

14.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2020. GODINE

u
hiljadama RSD

Re d. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2020 (900 100)	3.397
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2020 (900 200)	0
3.		Ukupno (1 + 2)	3.397
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2020. godini (51 do 55)	0
5.		Ukupno (3 + 4)	3.397
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2020.	3.397
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2020	0
8.		Ukupno (6 + 7)	3,397
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	0
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2020	0
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	0
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2020	0
		Ukupno (10 + 11 + 12)	3.397

14.4. STRUKTURA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2020.	Stanje na dan 31.12.2019	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	3.397	3.397	
120	Gotovi proizvodi			
	Ukupno	3.397	3.397	

U toku 2020. godine društvo nije imalo nikakvih aktivnosti u oblasti proizvodnje. Nedovršena proizvodnja se sastoji od započetih naloga na dva radna naloga i to:

- Kranovi u iznosu od 2.127 hilj. RSD
- Portirnica u iznosu od 1.270 hilj.RSD

14.5. PREGLED ZALIHA ROBE

Društvo nema zaliha robe.

14.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Društvo nema stalna sredstva namenjena prodaji.

14.7. DATI AVANSI

Društvo je krajem godine dalo avans za usluge revizije finansijskih izveštaja u iznosu od 34 hilj.RSD

15. POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2020	2019
Potraživanja po osnovu prodaje		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	235	235
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4	4
PDV	0	0
Aktivna vremenska razgraničenja	0	0
Ukupno kratkoročna potraživanja	239	239

15.5. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI		

Potraživanja od kupaca - matičnih i zavisnih društava u zemlji i inostranstvu starija od godinu dana iznose 0 hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost nije neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od 0 hiljada RSD.

15.6. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA

Društvo nema ostala povezana pravna lica.

15.7. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri g.		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI		

15.8. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

15.9. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)		
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

15.10. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

15.11. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U Bilansu stanja su iskazana ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 59.329 hiljada RSD i data su u narednoj tabeli:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2020.
1.	Potraživanja od izvoznika	59.329
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisije i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-59.329
	UKUPNO	0

16. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 235 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2020.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	235
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	235

16.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Društvo nema potraživanja od zaposlenih

17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Društvo potražuje na dan 31.12.2020. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 0 hiljada RSD.

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema finansijske plasmane.

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 4 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2020.	2019
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	4	4
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOT. EKVIVALENTI I GOTOVINA	4	4

20. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od .0 hiljada dinara, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2020.	2019.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra		

21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Društvo nema aktivna vremenska razgraničenja.

22. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Društvo nema vanbilansnu evidenciju.

23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

23.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2020	2019.
Akcijski kapital	572.873	572.873
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	105.161	105.161
UKUPNO	678.034	678.034

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2020	2019
Slovas doo Čačak		71.008	406.774	406.774
Manjinski interes		29.992	166.099	166.099
UKUPNO		100	572.873	572.873

Većinski vlasnik sa .71.008% akcija je privredno društvo .Slovas doo Čačak, a ostatak od 29,992% akcija su manjinski akcionari. Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazn je u iznosu od 678.034 hiljade dinara, u Centralnom registru 572.873 hiljade dinara a u Apr u iznosu od 6.044.930,89 evra. Ostali osnovni kapital u iznosu od 105.161 hilj.dinara potiče od ukidanja revalorizacionih rezervi iz ranijih godina.

U strukturi kapitala je i nerasporedjeni dobitak ranijih godina u iznosu 33.094 hilj. Dinara. U toku 2021. Skupština će proceniti da li da se nerasporedjeni dobitak koristi za pokriće gubitka. Dobitak 2020. godine je 18.156 hiljada dinara

Ukupan gubitak ranijih godina je 1.093.403 hiljade dinara a tekuće godine 0 hiljade dinara, a od toga iznad visine kapitala je 356.027 hiljade dinara.

24. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

	2020.	2019
Dugoročna rezervisanja	0	0
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne obaveze	363.761	387.858

24.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nema dugoročnih rezervisanja

24.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo nema dugoročne obaveze.

25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo nema odložena poreska sredstva.

u hiljadama RSD

	2020.	2019
Odložene poreske obaveze		
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
Odložena poreska sredstva		
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

26. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 363.761 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2020.	2019
Kratkoročne finansijske obaveze:		
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	35.579	35.579
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	100.627	129.340
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Obaveze iz poslovanja		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		12
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	27.642	27.649
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze:		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 43:	27.642	27.661
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	16.795	16.976
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	41.358	41.355
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	50.028	50.235
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	50.519	50.515
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	114	114
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	97	97

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2020.	2019
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	34	34
Ukupno grupa 45:	158.945	159.327
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	5.516	5.516
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	253	253
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	1.146	1.146
Ukupno grupa 46:	6.915	6.915
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	0	0
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	9.123	9.175
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	14.104	9.035
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6.482	6.482
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2.624	2.624
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.720	1.720
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi	0	0
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2020.	2019
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	363.761	387.858

26.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa Fondom za Razvoj i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 411-435/06zaključen .15.11.2006. godine na iznos od 35.579 hilj.dinara i nije vezan za valutnu klauzulu;
 - 2) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br.1070 koji je dospeo i iznosi 48.053 hilj.RSD
 - 3) PO UGOVORU O KRATKOROČNIM POZAJMICAMA OD SLOVAS DOO u iznosu od 52.574 hilj.dinara
 - 4) po ugovoru o jemstvu sa Slovas doo u iznosu od 0 hilj.dinara
- Kreditno zaduženje po navedenim ugovorima na dan .31.12.2020. godine iznosi 1.158.409 evra.

26.2. PRIMLJENI AVANSI

Društvo nema primljene avanse

26.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**26.2.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Slovas doo Čačak	0	0	
2.				
	UKUPNO	0	0	

Slovas doo kao matično pravno lice je u svojstvu kao dobavljač ukupan promet od 149 hilj. Rsd.

Po osnovu pozajmica, smanjen je dug za 4.382 hilj.dinara, a po osnovu jemstva nema više obaveza.

26.2.2. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Društvo nema ostača povezana pravna lica.

26.2.3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Beogradska berza-beograd	64		64
2.	JP Gradac Čačak	27.554	27.554	
3.	Geodetski biro premer Čačak	24		24
	UKUPNO	27.642	27.554	98

U ovoj tabeli uneti dobavljače koji čine 100% obaveza.

26.2.4. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

Ndruštvo nema dobavljače u inostranstvu.

26.2.5. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-matična i zavisna pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica koje nisu dospele		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	0	0

Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica starije od godinu dana iznose .0 hiljada RSD, što čini 0% od ukupnih obaveza prema dobavljačima-matičnim i zavisnim pravnim licima.

26.2.6. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Društvo nema ostala pov.ppravna lica.

26.2.7. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	88	0,32
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	27554	99.68
	UKUPNO	27.642	100

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose .27.642 hiljada RSD, što čini 100_% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

26.2.8. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Nema dobavljača u inostranstvu.

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 165.860 hiljada RSD se sastoje od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na (radnik koji je u radnom odnosu isplaćeno je zaključno sa NOVEMBROM 2020. godine, a radnici koji su otišli iz AD Cer Čačak nisu isplaćene neto zarade i porezi i doprinosi od 2012 do 2015. godine)

28. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2020.	2019.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	0	0
2.	Finansijski prihodi	0	751
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	33.793	11.577
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	0
	UKUPNI PRIHODI	33.793	12.328

28.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

28.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 0 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

	2020.	2019
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	0	0

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa .0%, a inostrano sa 0%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći/manji za 0%.

28.1.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

	2020.	2019.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	751
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	0	751

28.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od _0 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2020	2019
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	0	0

28.1.4. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 33.793 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2020.	2019.
Dobici od prodaje opreme		85
Dobici od prodaje prava korisćenja zemljišta	33793	9649
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		68
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza		1775

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	33793	11577

29. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2020	2019
1.	Poslovni rashodi	2409	636
2.	Finansijski rashodi	1654	5502
3.	Ostali rashodi	6505	22387
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNI RASHODI	10.568	28.525

29.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima**29.1.1. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od _2409 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2020	2019.
Nabavna vrednost prodane robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Ukupno grupa 62:		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		0

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2020	2019.
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		0
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:		
Troškovi goriva i energije		
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	310	302
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	51	59
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		
Ukupno grupa 52:		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga		1
Troškovi usluga održavanja		
Troškovi zakupnina	56	87
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
Ukupno grupa 53:		
Troškovi amortizacije	0	0
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	0	118
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		
Troškovi doprinosa		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2020	2019.
Ostali nematerijalni troškovi	1992	69
Ukupno grupa 55:	1992	187
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	2409	636

29.1.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

	2020.	2019
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1654	5502
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	1654	5502

29.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 0 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2020	2019
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	0	0

29.1.4. Ostali rashodi

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od _6505 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2020	2019
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		19.644
Ostali nepomenuti rashodi-troškovi sporova	6505	2.650
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		93
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	6505	22387

29.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda je iskazan u Bilansu uspeha u iznosu od 18.156hiljada RSD, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2020	2019.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		

30. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2020	2019
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	2409	636
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	1653	4751
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	27287	11577
8.	Gubitak na ostalim rashodima	0	22387
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	23225	
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda	5069	
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		594
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	18156	
	NETO GUBITAK		16.791

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

31. POREZ NA DOBITAK

Društvo je poslovalo sa DOBITKOM u iznosu od 18.156 hiljada dinara porez na dobitak iznosi 5069 hilj.dinara.

Preneti poreski gubici

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

	2020.	2019
Do jedne godine		
Od jedne do pet godina	160.371	160.371
Od pet do deset godina		

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu biti iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

U hiljadama RSD

	2020.	2019
Do jedne godine		
Od jedne do pet godina		
Od pet do deset godina		

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2020. i 2019. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	2020.	2019.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
NABAVKE		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2020.	2019.
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni finansijski plasmani		
- matično društvo	52574	81308
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Obaveze prema dobavljačima		
- matično društvo	0	12
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

33. POTENCIJALNE OBAVEZE**33.1. Sudski sporovi**

I. Privredno društvo ima jedan sudski spor u toku iz ranijeg perioda.

33.2. Garancije i jemstva

Društvo nema garancije i jemstva.

33.3. Zaloge i hipoteke**INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI**

u hiljadama RSD

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procen u radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	Stan 132m2	Balkanska 20-Beograd				

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na poslovnu zgradu, proizvodni pogon i poslovni prostor ukupne površine od .132 m².

Hipoteka je stavljena na ime poreskog duga od strane Poreske uprave.

Društvo ima rizik da popisom i selekcijom zaliha ima troškove obezvređenja u svojim poslovnim knjigama u 2020. godini.

34. Devizni kursevi

Srednji kursevi za devize utvrđeni na medjubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare. Za pojedine glavne valute bili su sledeći:

	2020	2019
EUR	117,5802	117,5928
USD	95,6637	104,9186
GBP	130,3984	137,5998
CHF	108,4388	108,4004

Dana 22.04.2021.godine



Za privredno društvo

Ljubinko Mirković