



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



У складу са чланом 50. Закона о тржишту капитала ("Службени гласник РС" број 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020,) и чланом 5. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава ("Службени гласник РС" број 14/2012, 5/2015, 24/2017 и 14/2020), Акционарско друштво Метална индустрија АЛФА-ПЛАМ ВРАЊЕ, МБ 07137923 објављује:

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

С А Д Р Ж А Ј :

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



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



1.1. БИЛАНС СТАЊА

| БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020. | | | | | |
|---|-------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|--|
| Позиција | АОП | Текућа година | у хиљадама динара | | |
| | | | Износ | | |
| | | | Крајње стање 31.12.2019. | Почетно стање 01.01.2019. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| АКТИВА | | | | | |
| А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | 4.980.258 | 4.970.920 | 5.110.763 | |
| И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | 577.087 | 741.383 | 602.064 | |
| 1. Улагања у развој | 0004 | 1.966 | 2.945 | 3.925 | |
| 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | 561.107 | 722.787 | 328.282 | |
| 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | 14.014 | 15.651 | 15.568 | |
| 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | 254.289 | |
| ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 2.435.120 | 2.610.834 | 2.734.739 | |
| 1. Земљиште | 0011 | 63.140 | 63.140 | 63.140 | |
| 2. Грађевински објекти | 0012 | 1.326.322 | 1.335.573 | 1.368.391 | |
| 3. Постројења и опрема | 0013 | 795.108 | 951.576 | 990.131 | |
| 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | 76.348 | 78.745 | 81.143 | |
| 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | 162.352 | 167.679 | 191.543 | |
| 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | 1.405 | 1.741 | 2.075 | |
| 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | 10.445 | 12.380 | 38.316 | |
| ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | | |
| 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 2. Основно стадо | 0021 | | | | |
| 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| ИВ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033) | 0024 | 1.968.051 | 1.618.703 | 1.773.960 | |
| 1. Учешће у капиталу зависних правних лица | 0025 | 488.175 | 488.175 | 488.175 | |
| 2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | 297 | 325 | 151.613 | |
| 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | 1.479.579 | 1.128.703 | 1.134.172 | |
| 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | 1.500 | | |
| 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| В. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041) | 0034 | | | | |
| 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |

| | | | | |
|---|-------------|-----------|-----------|-----------|
| В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 66.228 | 49.425 | 39.059 |
| Г. ОБРТНА ИМОВИНА | 0043 | 4.577.775 | 4.140.965 | 4.341.140 |
| (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070) | | | | |
| И. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050) | 0044 | 1.983.599 | 2.357.293 | 2.763.905 |
| 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 708.303 | 667.781 | 969.619 |
| 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | 143.813 | 178.631 | 210.690 |
| 3. Готови производи | 0047 | 967.541 | 1.331.246 | 1.398.090 |
| 4. Роба | 0048 | 151.413 | 168.546 | 172.912 |
| 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | |
| 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 12.529 | 11.089 | 12.594 |
| ИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058) | 0051 | 592.441 | 552.127 | 705.332 |
| 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | 370.318 | 248.998 | 363.795 |
| 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | |
| 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | 2.247 | 2.705 | 2.400 |
| 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | |
| 5. Купци у земљи | 0056 | 71.022 | 66.070 | 54.990 |
| 6. Купци у иностранству | 0057 | 148.854 | 234.354 | 284.147 |
| 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | |
| ИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА ИВ. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0059 | | | |
| В. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0060 | 13.113 | 10.060 | 9.823 |
| ВИ. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067) | 0061 | | | |
| 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0062 | 1.844.551 | 1.068.551 | 713.949 |
| 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0063 | | | |
| 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0064 | | | |
| 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0065 | 24.163 | 22.056 | 37.802 |
| 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0066 | | | |
| ВИИ. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0067 | 1.820.388 | 1.046.495 | 676.147 |
| ВИИИ. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0068 | 48.931 | 104.915 | 43.271 |
| ИХ. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0069 | 30.890 | 27.075 | 65.990 |
| Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043) | 0070 | 64.250 | 20.944 | 38.870 |
| Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА | 0071 | 9.624.261 | 9.161.310 | 9.490.962 |
| ПАСИВА | 0072 | 882.461 | 825.410 | 876.872 |
| А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420- 0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442) | 0401 | 8.060.520 | 8.261.490 | 8.181.049 |
| И. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410) | 0402 | 1.100.172 | 1.217.288 | 1.217.288 |
| 1. Акцијски капитал | 0403 | 1.054.124 | 1.171.240 | 1.171.240 |
| 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | |
| 3. Улози | 0405 | | | |
| 4. Државни капитал | 0406 | | | |
| 5. Друштвени капитал | 0407 | | | |
| 6. Задружни удели | 0408 | | | |
| 7. Емисиона премија | 0409 | | | |
| 8. Остали основни капитал | 0410 | 46.048 | 46.048 | 46.048 |
| ИИ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | |
| ИИИ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | 89.720 | 117.116 | 117.116 |
| ИВ. РЕЗЕРВЕ | 0413 | 457.678 | 677.528 | 677.528 |
| В. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | |
| ВИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | 11.268 | 11.295 | 57.219 |
| ВИИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | 4.551 | 4.551 | |
| VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419) | 0417 | 6.585.673 | 6.477.046 | 6.346.130 |

| | | | | |
|---|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 6.477.046 | 6.346.130 | 5.909.279 |
| 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 108.627 | 130.916 | 436.851 |
| IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | |
| X. ГУБИТАК (0422+0423) | 0421 | | | |
| 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | |
| 2. Губитак текуће године | 0423 | | | |
| Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432) | 0424 | 81.773 | 58.639 | 52.954 |
| I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431) | 0425 | 48.469 | 58.639 | 52.954 |
| 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | 4.873 | 6.618 | 8.012 |
| 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | |
| 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | |
| 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | 43.596 | 52.021 | 44.942 |
| 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | |
| 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | |
| II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0432 | 33.304 | | |
| 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | |
| 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | |
| 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | |
| 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | |
| 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | |
| 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | |
| 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | |
| 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | 33.304 | | |
| В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | |
| Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462) | 0442 | 1.481.968 | 841.181 | 1.256.959 |
| I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449) | 0443 | 74.977 | | |
| 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | |
| 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | |
| 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | 74.977 | | |
| 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | |
| 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | |
| 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | | |
| II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 291.673 | 108.366 | 119.238 |
| III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458) | 0451 | 907.674 | 547.986 | 967.285 |
| 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | 2.587 | | 15.112 |
| 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | |
| 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | 345.143 | 88.162 | 205.167 |
| 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | |
| 5. Добављачи у земљи | 0456 | 433.751 | 344.683 | 541.752 |
| 6. Добављачи у иностранству | 0457 | 126.193 | 115.141 | 205.254 |
| 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | |
| IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 89.999 | 69.534 | 70.245 |
| V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | | 3.111 |
| VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 117.457 | 115.107 | 96.892 |
| VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 188 | 188 | 188 |
| Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0 | 0463 | | | |
| Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0 | 0464 | 9.624.261 | 9.161.310 | 9.490.962 |
| Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 882.461 | 825.410 | 876.872 |

1.2. БИЛАНС УСПЕХА

БИЛАНС УСПЕХА Од 01.01.2020. до 31.12.2020.

| Позиција | АОП | у хиљадама динара | |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | |
| А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017) | 1001 | 4.805.579 | 5.253.125 |
| I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008) | 1002 | 51.607 | 43.335 |
| 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | |
| 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | |
| 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | 5 | |
| 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | |
| 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | 41.055 | 35.684 |
| 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | 10.547 | 7.651 |
| II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015) | 1009 | 4.716.825 | 5.201.837 |
| 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | 36.818 | 146.128 |
| 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | |
| 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | |
| 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | |
| 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 2.391.777 | 2.298.179 |
| 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | 2.288.230 | 2.757.530 |
| III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | 29.857 | |
| IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 7.290 | 7.953 |
| РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | |
| Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0 | 1018 | 4.801.853 | 5.162.543 |
| I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 65.627 | 44.510 |
| II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | 4.286 | 13.781 |
| III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | |
| IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | 398.523 | 98.903 |
| V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 2.540.767 | 3.072.914 |
| VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 118.790 | 146.043 |
| VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 688.518 | 849.631 |
| VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 422.884 | 394.312 |
| IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 426.513 | 366.259 |
| X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 6.355 | 15.281 |
| XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 138.162 | 188.471 |
| В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0 | 1030 | 3.726 | 90.582 |
| Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0 | 1031 | | |
| Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039) | 1032 | 16.722 | 19.008 |
| I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037) | 1033 | 12.337 | 9.577 |
| 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | 1 | |
| 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | 12.222 | 9.509 |

| | | | |
|--|-------------|---------|---------|
| 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | |
| 4. Остали финансијски приходи | 1037 | 114 | 68 |
| II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 3.938 | 2.048 |
| III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 447 | 7.383 |
| Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047) | 1040 | 1.784 | 14.753 |
| I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045) | 1041 | 22 | 355 |
| 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | |
| 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | |
| 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | |
| 4. Остали финансијски расходи | 1045 | 22 | 355 |
| II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 195 | 399 |
| III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 1.567 | 13.999 |
| Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040) | 1048 | 14.938 | 4.255 |
| Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032) | 1049 | | |
| З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | 32 | 2.273 |
| И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | |
| Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 227.960 | 111.460 |
| К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 154.832 | 88.020 |
| Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053) | 1054 | 91.824 | 120.550 |
| Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052) | 1055 | | |
| М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | |
| Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | |
| Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057) | 1058 | 91.824 | 120.550 |
| О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056) | 1059 | | |
| П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | |
| I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | |
| II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | |
| III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 16.803 | 10.366 |
| Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | |
| С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062) | 1064 | 108.627 | 130.916 |
| Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062) | 1065 | | |
| 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 | 1 | 1 |

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

| ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ | | | |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| Од 01.01.2020. до 31.12.2020. | | | |
| Позиција | АОП | у хиљадама динара | |
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 5.843.140 | 7.151.512 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 5.625.462 | 6.870.878 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 16.161 | 11.557 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 201.517 | 269.077 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 4.457.315 | 6.570.481 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 3.541.887 | 5.430.720 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 895.965 | 1.123.061 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 5.802 | 6.504 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 13.661 | 10.196 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (И-ИИ) | 3011 | 1.385.825 | 581.031 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (ИИ-И) | 3012 | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 4.173 | 2.269 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 4.173 | 2.269 |
| 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 | 1.211.391 | 522.285 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 84.513 | 162.215 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 1.126.878 | 360.070 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (И-ИИ) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (ИИ-И) | 3024 | 1.207.218 | 520.016 |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 74.977 | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 74.977 | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 309.570 | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | 309.570 | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (И-ИИ) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (ИИ-И) | 3039 | 234.593 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025) | 3040 | 5.922.290 | 7.153.781 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031) | 3041 | 5.978.276 | 7.092.766 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041) | 3042 | | 61.015 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040) | 3043 | 55.986 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 104.915 | 43.271 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 2 | 629 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046) | 3047 | 48.931 | 104.915 |

1.4. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ Од 01.01.2020. до 31.12.2020.

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | |
| I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | 108.627 | 130.916 |
| II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | |
| 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 | | | |
| а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | |
| б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | |
| 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | |
| а) добици | 2005 | | |
| б) губици | 2006 | | |
| 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | |
| а) добици | 2007 | | 11.295 |
| б) губици | 2008 | 27 | |
| 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | |
| а) добици | 2009 | | |
| б) губици | 2010 | | |
| б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | |
| 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | |
| а) добици | 2011 | | |
| б) губици | 2012 | | |
| 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | |
| а) добици | 2013 | | |
| б) губици | 2014 | | |
| 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | |
| а) добици | 2015 | | |
| б) губици | 2016 | | |
| 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | |
| а) добици | 2017 | | |
| б) губици | 2018 | | 4.551 |
| I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0 | 2019 | | 6.744 |
| II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0 | 2020 | 27 | |
| III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | | | |
| IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0 | 2022 | | 6.744 |
| V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0 | 2023 | 27 | |
| В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | |
| I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0 | 2024 | 108.600 | 137.660 |
| II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0 | 2025 | | |
| Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0 | | | |
| 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | |
| 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | |

1.5. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 1.1.2019. до 31.12.2019.

у хиљадама динара

| ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | | | | | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 2 до кол 14)-Σ(ред 1а кол 2 до кол 14)]≥0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 2 до кол 14)] | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------|------------------------------------|---------|---------|------|----------------------------------|------|---------------------------|------|-----------------------------|------|-----------------------------------|------|-----------------------------------|------|-----|---|--|-----------------------------------|-----|-----------------------------------|-----|-----------------------------------|-----|-----------------------------------|--------|------|-----------|------|
| | АОП | 30 | 31 | 32 | 35 | 047 и 237 | 34 | 330 | 331 | 332 | 333 | 334 и 335 | 336 | 337 | АОП | | | | | | | | | | | | | | |
| | Основни капитал | Уписани а неуплаћени капитал | Резерве | Губитак | АОП | Откупљене сопствене акције | АОП | Нераспоређен и добитак | АОП | Реваљоризаци оне резерве | АОП | Актуарски добити или губити | АОП | Добити или губити по основу | | АОП | | | Добити или губити по основу | АОП | Добити или губити по основу | АОП | Добити или губити по основу | АОП | Добити или губити по основу | АОП | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | | | | | | | | | | | | | | |
| Почетно стање на дан 01.01. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | | 4055 | | 4073 | 117.116 | 4091 | | 4109 | | 4127 | | 4145 | | 4163 | | 4181 | | 4199 | | 4217 | | 4235 | 8.181.049 | 4244 |
| б) потражни салдо рачуна | 4002 | 1.217.288 | 4020 | | 4038 | 677.528 | 4056 | | 4074 | | 4092 | 6.346.130 | 4110 | | 4128 | | 4146 | | 4164 | | 4182 | | 4200 | | 4218 | 57.219 | 4237 | | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4057 | | 4075 | | 4093 | | 4111 | | 4129 | | 4147 | | 4165 | | 4183 | | 4201 | | 4219 | | 4236 | | 4245 |
| б) исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4058 | | 4076 | | 4094 | | 4112 | | 4130 | | 4148 | | 4166 | | 4184 | | 4202 | | 4220 | | 4237 | | |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | 4059 | | 4077 | 117.116 | 4095 | | 4113 | | 4131 | | 4149 | | 4167 | | 4185 | | 4203 | | 4221 | | 4237 | 8.181.049 | 4246 |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0 | 4006 | 1.217.288 | 4024 | | 4042 | 677.528 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 6.346.130 | 4114 | | 4132 | | 4150 | | 4168 | | 4186 | | 4204 | | 4222 | 57.219 | 4237 | | |
| Промене у претходној години | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | | 4061 | | 4079 | | 4097 | | 4115 | | 4133 | | 4151 | | 4169 | | 4187 | | 4205 | | 4223 | 61.840 | 4238 | 80.441 | 4247 |
| б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | | 4062 | | 4080 | 130.916 | 4098 | | 4116 | | 4134 | | 4152 | 11.295 | 4170 | | 4188 | | 4206 | | 4224 | 70 | 4238 | | |
| Стање на крају претходне године 31.12. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | 4063 | | 4081 | 117.116 | 4099 | | 4117 | | 4135 | | 4153 | | 4171 | | 4189 | | 4207 | | 4225 | 4.551 | 4239 | 8.261.490 | 4248 |
| б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0 | 4010 | 1.217.288 | 4028 | | 4046 | 677.528 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 6.477.046 | 4118 | | 4136 | | 4154 | 11.295 | 4172 | | 4190 | | 4208 | | 4226 | | 4239 | | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | | 4065 | | 4083 | | 4101 | | 4119 | | 4137 | | 4155 | | 4173 | | 4191 | | 4209 | | 4227 | | 4240 | | 4249 |
| б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | 4066 | | 4084 | | 4102 | | 4120 | | 4138 | | 4156 | | 4174 | | 4192 | | 4210 | | 4228 | | 4240 | | |
| Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | 4067 | | 4085 | 117.116 | 4103 | | 4121 | | 4139 | | 4157 | | 4175 | | 4193 | | 4211 | | 4229 | 4.551 | 4241 | 8.261.490 | 4250 |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0 | 4014 | 1.217.288 | 4032 | | 4050 | 677.528 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 6.477.046 | 4122 | | 4140 | | 4158 | 11.295 | 4176 | | 4194 | | 4212 | | 4230 | | 4241 | | |
| Промене у текућој години | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | 336.966 | 4033 | | 4051 | 219.850 | 4069 | | 4087 | 89.720 | 4105 | | 4123 | | 4141 | | 4159 | 27 | 4177 | | 4195 | | 4213 | | 4231 | | 4242 | -200.970 | 4251 |
| б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 219.850 | 4034 | | 4052 | | 4070 | | 4088 | 117.116 | 4106 | 108.627 | 4124 | | 4142 | | 4160 | | 4178 | | 4196 | | 4214 | | 4232 | | 4242 | | |
| Стање на последњи дан квартала текуће године | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | 4071 | | 4089 | 89.720 | 4107 | | 4125 | | 4143 | | 4161 | | 4179 | | 4197 | | 4215 | | 4233 | 4.551 | 4243 | 8.060.520 | 4252 |
| б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0 | 4018 | 1.100.172 | 4036 | | 4054 | 457.678 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 6.585.673 | 4126 | | 4144 | | 4162 | 11.268 | 4180 | | 4198 | | 4216 | | 4234 | | 4243 | | |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

Историјат Друштва:

1948. године - У Врању је основано Градско занатско-услужно предузеће “Металац”, које је у свом саставу имало браварску, ковачку, електроинсталатерску, поткивачку, коларску и лимарску радионицу. Предузеће је израђивало плехане лончиће, канте за воду, корита и пећи “бубњаре”, као и производе по поручбини.

1950. године - “Металац” има 58 запослених.

1959. године - Предузеће “Металац” пустило је у рад погон галванизације. Погон запошљава 4 нова радника, који кофе од црног лима стављају у хемикалије, а затим у цинк који се у великом котлу загрева помоћу нафте.

1960. године - Предузеће “Металац” планира израду и цинковање 100.000 кофа.

1962. године - У индустријској четврти Врања гради се фабрика лимене амбалаже, која током изградње мења производни програм у производњу разних техничких уређаја за широку употребу. Назив фабрике је Индустрија техничких уређаја “Алфа-Врање”, а запошљава 87 радника.

1964. године - “Алфа-Врање” осваја производњу собне пећи на нафту “Феникс 140”, а планира и производњу других уређаја за домаћинство (сушара за веш на електричну енергију, машина за прање рубља, браварије и намештаја). Фабрика запошљава 300 радника. На Београдском сајму технике излаже и “Феникс 15.000” – пећ на нафту за етажно грејање.

1965. године - “Металац”, после 16 година рада у неусловним просторијама, добија одговарајући простор у индустријској зони Врања, поред “Алфе”. Предузеће се специјализовало за извођење свих занатских и метално-монтажних радова у грађевинарству.

1967. године - Успостављена је пословно-техничка сарадња између “Алфе” и француског фабриканта Анрија Потеза, која је резултирала производњом пећи на нафту “Алфа Потез” у “Алфи”, а по Потезовој лиценци.

1968. године - У “Алфи” пуштена у рад нова фарбара.

1969. године - Остварена рекордна годишња производња (у октобру произведена 100.000-та пећ “Алфа-Потез” у тој години). Уговорен извоз 10.000 пећи на нафту “Алфа-Потез” у Мађарску. Тако велику количину пећи до тада ниједан произвођач грејних тела у Југославији није одједном извезао. Фабрика запошљава 520 радника.

1971. године - Фабрика “Алфа-Врање” је набавила кран за терете до 8 тона за истовар лимова. До тада су тај посао обављали радници. Са специјализованом фирмом за производњу пећи на плин, чврста и течна горива “Ефел” из Белгије закључен уговор о кооперацији којим се

предвиђа извоз 30.000 камина – пећи на нафту у Белгију. Развијена је кооперација између “Металца” који има 200 запослених и производи штедњаке (шпорете) на чврста и течна горива и “Алфе” која са 760 запослених производи супермодерне пећи на нафту. Ове две фирме, дели само жичана ограда.

1973. године - “Алфа” осваја производњу штедњака на чврсто гориво и планира у првој серији производњу 6.000 штедњака. Поред штедњака, освојена је и производња федер-мадраца за потребе Фабрике намештаја “Симпа” и производња судопера.

1975. године - Констатовано је да “Алфа” послује са губитком, а да губици потичу не само из претходне, него и из ранијих година. Лоше пословање проузроковано је светском енергетском кризом и порастом цена сировина, уз истовремену немогућност “Алфе” да се програмски преоријентише. Упркос паду продаје, почев од 1971. године, произведене су огромне количине производа које стоје на залихама.

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

1977. године - После низа година неповољног пословања, “Алфа” је завршила годину без губитака.

1978. године - “Алфа” осваја производњу пећи на гас.

1980. године - Удружују се Индустрија техничке опреме “Алфа“ и ООУР за производњу робе широке потрошње “Металплам” (из састава “Металца”), у Радну организацију Металска индустрија Врање “МИВ” Врање. Нова радна организација има 873 запослена. Произведено 230.000 грејних тела.

1981. године - Метална индустрија Врање улази у састав СОУР “Горење” из Велења (Словенија).

1984. године - Уговорен је извоз 100.000 пећи на течном гориву за Алжир.

1989. године - Произведено је више од 243.000 грејних тела, и то: 102.782 штедњака на чврсто гориво, 68.630 пећи на лож уље, 44.766 плинских пећи и 27.062 пећи на чврсто гориво.

1990. године - Промењен је назив фирме у “Алфа-Плам”.

1994. године - Половина производње се пласира у извоз (Словенија, Македонија, Бугарска и Албанија).

1997. године - Извршен је генерални ремонт емајлирнице и инсталирана најсавременија опрема за печење емајла (произвођач немачка фирма WGT). Инвестиција у вредности од ДЕМ 500.000 реализована је из сопствених средстава.

1998. године - Започела је производња штедњака на струју са керамичком плочом, уведен систем квалитета ИСО 9001 и започео процес власничке трансформације друштвеног капитала. Фирма има 1.100 запослених.

2000. године - У првом кругу власничке трансформације, 1.544 радника, бивших радника и пензионера ове фирме, постали су власници око 70% акција “Алфа-Плама” и стекли право првенства у куповини преосталих 30% капитала. Фирма је регистрована као акционарско друштво.

2001. године - Пуштена је у рад компјутерска високопродуктивна линија за лакирање металних делова. Инвестиција је вредна ДЕМ 800.000. По завршном рачуну за 2000. годину исплаћена је прва дивиденда.

2002. године - Огроман технолошки искорак: у Емајлирници I замењена је целокупна опрема, уведена нова технологија емајлирања поступком 2 наноса – 1 печење и цео поступак аутоматизован (први пут у Србији).
Акције “Алфа-Плама” се котирају на Београдској берзи.

2003. године - Укупан обим производње: 164.000 грејних тела. Започела је серијска производња новог штедњака за етажно грејање на чврсто гориво “Алфа Терм 20”. У Врању је отворен први изложбено-продајни салон у коме је изложен целокупан производни програм овог произвођача.

2005. године - Замењена је опрема у емајлирници II. Инвестиција у вредности од ЕУР 1.500.000 реализована је из сопствених средстава.

2006. године - Набављена ласерска машина за пробијање и штанцовање лима, израђени алати за нове штедњаке и пећи и завршена II фаза грађевинских радова у погону 1. Инвестиције из сопствених средстава у вредности од око ЕУР 1.500.000.

2007. године - Вредност 1 (једне) акције Друштва на Берзи достигла је до тада највећи износ од ЕУР 527,77 (према средњем курсу) . Освојена је производња пећи на пелет по италијанској технологији за познатог иностраног купца. Друштво има 960 запослених.

2008. године - Уведена нова технологија са комплетном опремом за мокро фарбање у Погону 2, нова линија за кројење лима и набављена и монтирана преса. Укупна инвестиција из сопствених извора износи око ЕУР 1.200.000. Израђен је Пројекат управљања маркетингом у функцији даљег унапређења тржишне позиције фирме. Усвојен је нови лого фирме и слоган: “Алфа-Плама” – Сигурност и топлина!

2009. године - Набављена је роботска машина за заваривање, линија за уздужно и попречно сечење лима, 2 машине за савијање лима, хидраулична преса и друга опрема у вредности од око ЕУР 500.000. Друштво има 880 запослених.

2010. године - Набављен је ласер за сечење и пробијање лима. Започела је серијска производња штедњака на чврсто гориво за етажно грејање “Алфа Терм 27”. Друштво купује у Врању, у непосредној близини свог седишта, 12.500 м² изграђеног производно-складишног простора и око 13.000 м² земљишта.
Акционарима исплаћена дивиденда за претходну годину, што је десета узастопна годишња дивиденда.

2011. године - Набавка ексцентар пресе, набавка линије за електростатичко наношење емајла, опреме за пречишћавање отпадних вода и анализатора гаса.

2012. године - Реконструкција управне зграде, набављена је нова машина за брушење челичних плоча, набавка постројења за наношење емајла, израда темеља за колску вагу и набавка колске ваге, промена руководећег органа, реорганизација свих служби, нова служба маркетинга, примање нових радника, стицање сопствених акција.

2013. године - Куповина пословног простора (Бор, Сурдулица, Ниш, Суботица, Земун), реновирање ресторана друштвене исхране са куповином нове опреме, набавка механичке пресе, радијалне бушилице, изградња нове производне хале.

2014. године - Куповина пословног простора (Шабац, Суботица), изградња хале за заваривање котлова, ласерски центар за резање Trumpf, преса Амада, опрема за емајлирање, електровиљушкари, нова рачунарска опрема.

2015. година - Куповина монтажне траке са транспортером, опрема за заваривање котлова, нова преса Амада, куповина права индустријске технологије и робне марке, почетак изградње хале монтаже производа на пелет, набавка савремених виљушкара.

2016. године - Нова лакирница-линија за фарбање и лакирање у вредности од преко милион ЕУР, кабине за ручно и аутоматско наношење боја, обрадни центар Техимп, апарати за заваривање, машина за брадавичасто заваривање, 2 теретна возила, машина за тестирање пећи и котлова, машине и ласери за сечење лимова Салвагини, машина за роловање, машина за брушење.

2017. године - Ласер за сечење лима, машина за сечење и просецање лима, уређај за електростатичко наношење емајла, електро-вучно возило, брусилница за равно брушење, апарати за заваривање, електро-виљушари, машина за савијање рамова, машина за резање, бушење и фрезенковање алуминијумских лајсни, машина за тестирање електронике пећи.

2018. године – Хидраулична преса Омера, машина за исправљање лима Боллина, машина за тестирање електронике у пећи, машина за сачмарење.

2019. године – Куповина линије за електростатско наношење праха Гема, CNC хоризонтални обрадни центар, аутоматска линија за заштиту стрецх хоод фолијом, локална рачунарска мрежа WMC, Ехцентар преса Омера.

2020. године – Куповина ексцентар пресе, машине за фрезенковање плоти MASAC, машине за кружно заваривање плоти, доставна возила, уређај за лабораторијско мерење ТНС, преносиви анализатор гаса, уређај за мерење прашине код испитивања пећи и штедњака.

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

Производи Друштва превасходно су намењени домаћинствима.

По обиму производње, пласману и квалитету, Друштво је водећи произвођач грејних тела у Србији и Југоисточној Европи, а сврстава се и у ред 5 највећих у Европи. Данас, производњу реализује у 5 техничко-технолошких целина, према групама производа, а то су:

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

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

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

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

Чланови Одбора директора на дан 31. децембра 2020. године су:

| | |
|---------------------|-----------------------------|
| Аврам Миленковић | председник Одбора директора |
| Горан Костић | члан Одбора директора |
| Дубравка Станојевић | члан Одбора директора |
| Мирољуб Алексић | члан Одбора директора |
| Мирољуб Хаџић | члан Одбора директора |

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

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

Порески идентификациони број Друштва је 100402750.

Матични број Друштва је 7137923.

Просечан број запослених у 2020. години био је 625 (2019. година: 702 запослених)

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом.

Друштво, као велико правно лице, у обавези је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и презентацију финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"),

Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење међународних рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Међународне стандарде финансијског извештавања који су преведени Решењем чине:

- **Концептуални оквир за финансијско извештавање,**
 - **основни текстови** Међународних рачуноводствених стандарда (МРС), основни текстови **МСФИ** издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (Интернационал Аццоунтинг Стандардс Боард - ИАСБ), као и
 - **тумачења** издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда у облику у којем су издати, односно усвојени и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је он саставни део стандарда, односно тумачења.
- Структура МРС/МСФИ

Структура објављених и преведених МРС је следећа:

- МРС 1 Презентација финансијских извештаја
- МРС 2 Залихе
- МРС 7 Извештај о токовима готовине
- МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке
- МРС 10 Догађаји после извештајног периода
- МРС 12 Порези на добитак
- МРС 16 Некретнине, постројења и опрема
- МРС 19 Примања запослених
- МРС 20 Рачуноводствено обухватање државних давања и обелодањивање државне помоћи
- МРС 21 Ефекти промена девизних курсева
- МРС 23 Трошкови позајмљивања
- МРС 24 Обелодањивања повезаних страна
- МРС 26 Рачуноводство и извештавање планова пензијских примања
- МРС 27 Појединачни финансијски извештаји

МРС 28 Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате
МРС 29 Финансијско извештавање у хиперинфлаторним привредама
МРС 32 Финансијски инструменти: презентација
МРС 33 Зарада по акцији
МРС 34 Периодично финансијско извештавање
МРС 36 Умањење вредности имовине
МРС 37 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина
МРС 38 Нематеријална имовина
МРС 39 Финансијски инструменти: признавање и одмеравање (примена на рачуноводство хединга)
МРС 40 Инвестиционе некретнине
МРС 41 Пољопривреда

Структура објављених МСФИ је следећа:

МСФИ 1 Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања
МСФИ 2 Плаћања на основу акција
МСФИ 3 Пословне комбинације
МСФИ 4 Уговори о осигурању
МСФИ 5 Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања
МСФИ 6 Истраживање и процењивање минералних ресурса
МСФИ 7 Финансијски инструменти: Обелодањивања
МСФИ 8 Сегменти пословања
МСФИ 9 Финансијски инструменти
МСФИ 10 Консолидовани финансијски извештаји
МСФИ 11 Заједнички аранжмани
МСФИ 12 Обелодањивање учешћа у осталим ентитетима
МСФИ 13 Одмеравање фер вредности
МСФИ 14 Регулисана временска разграничења
МСФИ 15 Приходи од уговора са купцима
МСФИ 16 Лизинг

Поред МРС/МСФ, Решењем су утврђени преводи IFRIC тумачења и SIC тумачења, која дају објашњења МРС/МСФИ, од којих је као нови објављен **IFRIC 23 - Неизвесност у вези са третманом пореза на добитак**, док су остала тумачења поновљени превод из претходног решења.

Нови МСФИ који се први пут примењују

Решењем је обухваћен превод нових МСФИ које привредна друштва у Републици Србији примењују по први пут и то обавезно почев од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембар 2021. године, као и сва побољшања и измене постојећих МРС/МСФИ.

МСФИ 9 Финансијски инструменти

МСФИ 9 замењује **Међународни рачуноводствени стандард - МРС 39 Финансијски инструменти: признавање и одмеравање** ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014 - даље: МРС 39). МРС 39 остаје да важи у домену рачуноводства хединга. У поређењу са МРС 39, МСФИ 9 уводи нови модел за класификацију финансијских инструмената који је више заснован на принципима.

У МСФИ 9 се сва финансијска средства класификују у две групе:

- дужничка финансијска средства (debt financial assets), односно средства која се вреднују по амортизованој вредности и
- власничка средства (equity financial assets) за чије се вредновање користи фер вредност.

Ентитет треба да призна финансијско средство или финансијску обавезу у свом извештају о финансијској позицији само онда када оно постане једна од уговорних страна у инструменту.

Иницијално вредновање свих финансијских средстава се врши по фер вредности. За финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат, фер вредност садржи трансакционе трошкове.

Накнадно вредновање финансијских средстава врши се:

1. по амортизованој вредности,

2. по фер вредности

- финансијска средства по фер вредности **кроз биланс успеха и**
- финансијска средства по фер вредности **кроз остали укупни резултат.**

По фер вредности кроз биланс успеха накнадно се вреднују и финансијска средства која су власнички инструменти:

- која се држе ради трговања,
- деривати и
- улагања у некотиране власничке инструменте.

Она финансијска средства која су власнички инструмент, а која менаџмент има намеру да држи у дужем периоду се накнадно вреднују као финансијска средства по фер вредности кроз остали укупан резултат. При накнадном процењивању овакве имовине промене фер вредности не тангирају резултат, већ преко осталог укупног резултата капитал ентитета.

Сви деривати се вреднују по фер вредности са променама фер вредности у билансу успеха.

Тестирање на обезвређење се врши само за финансијска средства која се вреднују по амортизованој вредности и финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз остали укупни резултат.

МСФИ 9 уводи нови модел за признавање губитака по основу умањења вредности средстава - **"Модел очекиваних кредитних губитака"** у односу на "Модел насталих кредитних губитака" према МРС 39. Модел очекиваних кредитних губитака захтева да субјект рачуноводствено обухвати очекиване кредитне губитке и промене у наведеним очекиваним кредитним губицима на сваки датум извештавања на начин да одрази промене у кредитном ризику од почетног признавања. Другим речима, више није неопходно да се кредитни догађај деси пре признавања кредитних губитака.

- Прва примена МСФИ 9 у Републици Србији је обавезна почев од финансијских извештаја за 2020. годину, док је ранија примена дозвољена
- Кључне разлике између МРС 39 и МСФИ 9 дате су у следећем табеларном приказу:

| IAS 39 | IFRS 9 |
|---|---|
| Četiri kategorije finansijskih sredstava | Formalno tri kategorije finansijskih sredstava (Fer vrednost kroz BU, Amortizovana vrednost i – dodato u Nacrtu 2012 – Fer vrednost kroz Ukupni rezultat) Dodatne Fer vrednost kroz BU i Fer vrednost kroz Ukupni rezultat opcije |
| Kazneno pravilo za sredstva koja se drže do dospeća | Nije primenljivo |
| Izuzetak od vrednovanja nekotiranih instrumenata kapitala i povezanih derivata po nabavnoj vrednosti | Nije više dozvoljeno (uz izuzetak retkih slučajeva gde nabavna vrednost predstavlja najbolju procenu fer vrednosti) |
| Reklasifikacija <i>moguća</i> ukoliko su određeni zahtevi ispunjeni (bazirano na analizi instrumenta) | Reklasifikacija obavezna ukoliko se promeni poslovni model (bazirano na analizi entiteta i njegovih poslovnih jedinica, retko moguća) |
| Odvajanje i odvojeno vrednovanje derivata koji nisu blisko povezani sa osnovnim (domaćin) ugovorom | Nije promenljivo (za osnovni ugovor vezan za finansijska sredstva) |

Датум иницијалне примене стандарда је почетак извештајног периода у коме ентитет примењује МСФИ 9 први пут. Опште правило за прву примену стандарда је да се примењује ретроспективно у складу са **Међународним рачуноводственим стандардом - МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке ("Сл. гласник РС", бр. 123/2020** - даље: МРС 8), што практично значи да се нови захтеви стандарда примењују као да су одувек били у примени.

Међутим, постоје одређени изузеци од ретроспективне примене:

- није потребно да се усклађују упоредни подаци већ се све разлике услед примене МСФИ 9 евидентирају кроз нераспоређену добит;
- проспективна примена захтева из дела хеџинг рачуноводства уз одређене изузетке;
- не захтева се примена МСФИ 9 на финансијске инструменте који су престали да се признају пре датума иницијалне примене.

МСФИ 15 Приходи од уговора с купцима

МСФИ 15 дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује:

- Међународни рачуноводствени стандард - МРС 18 Приходи ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014),
- Међународни рачуноводствени стандард - МРС 11 Уговори о изградњи ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014),
- Тумачење - IFRIC 13 Програми лојалности клијената ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014),

- Тумачење - IFRIC 15 Споразуми за изградњу некретнина ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014) и
- Тумачење - IFRIC 18 Преноси средстава од купаца ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014). МСФИ 15 се **не примењује** на уговоре о лизингу, уговоре о осигурању, финансијске инструменте који су у домену:
 - Међународног стандарда финансијског извештавања - МСФИ 9 Финансијски инструменти,
 - Међународног стандарда финансијског извештавања - МСФИ 10 Консолидовани финансијски извештаји,
 - Међународног стандарда финансијског извештавања - МСФИ 11 Заједнички аранжмани,
 - Међународног рачуноводственог стандарда - МРС 27 Појединачни финансијски извештаји,
 - Међународног рачуноводственог стандарда - МРС 28 Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате.

Основно начело МСФИ 15 је да субјект треба да призна приход који представља пренос уговором обећаних добара или услуга купцима у износу који одражава накнаду на коју субјект очекује да стекне право у замену за пренета добра и услуге.

Конкретно, МСФИ 15 уводи приступ признавању прихода од пет корака:

- 1) Идентификација уговора са купцима;
- 2) Идентификација уговорне обавезе (обавезе чињења) тј. да ли је то испорука добра или услуге;
- 3) Утврђивање цене трансакције;
- 4) Алокација цене трансакције на уговорне обавезе;
- 5) Признавање прихода када се испуне уговорне обавезе.

Кључне промене за досадашњу праксу су:

- Производи или услуге које долазе у пакету који се разликују морају бити посебно признати, и било који попуст или рабат на уговорену цену углавном се мора расподелити на појединачне елементе;
- Приходи се могу признати раније него према важећим стандардима уколико крајња економска вредност варира због било којег разлога (као што су подстицаји, рабати, провизије, хонорари итд) - у том случају признају се минимални износи, уколико не постоји материјално значајан ризик од њиховог укидања;
- Трошкови обезбеђења уговора се капитализују и амортизују у периоду у којем се троше користи од уговора.

Модел који се примењује за сваки уговор било да је писани, усмени или подразумеван је:

- Уговор има комерцијалну суштину;
- Уговорне стране су сагласне са условима и обавезују се да их испуне;
- Услови плаћања се могу утврдити, а наплата је вероватна;
- Уговори могу да се комбинују уколико су задовољени одређени критеријуми;
- Измене се третирају као посебан уговор или као део оригиналног уговора, у зависности од тога шта се мења.

МСФИ 15 захтева капитализацију трошкова настанка и трошкова испуњења уговора.

Трошкови настанка уговора се капитализују уколико се испуне следећи услови:

- Трошкови не би другачије настали у нормалном току пословања, тј. то су инкрементални трошкови настанка уговора или портфолиа уговора и
- Друштво очекује да надокнади трошкове.

Трошкови испуњења уговора се капитализују уколико се испуне следећи услови:

- Трошкови нису у делокругу другог Стандарда,
- Односе се директно на уговор,
- Трошкови стварају или унапређују ресурсе и
- Друштво очекује да надокнади трошкове.

МСФИ 15 се примењује на уговоре са купцима у циљу продаје добара или услуга. Не примењује се на специфичне уговоре који су под делокругом других МСФИ, нпр. уговори о финансијском зајму, уговори из послова осигурања, аранжмани финансирања, финансијски инструменти, банковне гаранције и немонетарна размена између субјеката истоврсне делатности у циљу побољшања продаје купцима.

- Прва примена МСФИ 15 у Републици Србији је обавезна почев од финансијских извештаја за 2020. годину, док је ранија примена дозвољена.
- Датум иницијалне примене је почетак извештајног периода у коме се први пут примењује МСФИ 15.

Прва примена МСФИ 15 се може урадити на један од два следећа начина:

- применом на сваки презентовани период у финансијским извештајима у складу са МРС 8, пуни ретроспективни метод; или
- применом само на текући период са кумулираним ефектима промена које се евидентирају на датум иницијалне примене (упоредни подаци се не коригују).

IFRIC 23 Неизвесност у вези са третманом пореза на добитак

Тумачење IFRIC 23 појашњава начин примене захтева из МРС 12 - Порез на добитак у погледу признавања и одмеравања у случају постојања неизвесности у вези са третманом пореза на добитак. У таквим околностима, субјект признаје и одмерава текуће или одложено пореско средство или обавезу у складу са МРС 2 на основу опорезивог добитка (пореског губитка), пореских основица, неискоришћених пореских губитака, неискоришћених пореских кредита и пореских стопа утврђених уз помоћ овог тумачења.

У случају постојања неизвесности у погледу пореског третмана, **тумачење IFRIC 23 се бави следећим питањима:**

- да ли субјект засебно разматра сваки неизвесан порески третман;
- које су претпоставке субјекта у погледу испитивања пореског третмана од стране пореских власти;
- на који начин субјект утврђује опорезиви добитак (односно порески губитак), пореске основице, неискоришћене пореске губитке, неискоришћене пореске кредите и пореске стопе; и
- на који начин субјект разматра промене чињеница и околности.

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

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

| Referenca | Naziv | Datum primene |
|--|---|--|
| Amandman na IFRS 16 | Covid 19 | 01.jun 2020 |
| IFRS 17 | Ugovori o osiguranju | 01.januar 2023 |
| Amandman na IAS 1 | Klasifikacija obaveza kao dugoročnih ili kratkoročnih | 01.januar 2023 |
| Amandman na IAS 16 | Procedure pre nameravane upotrebe | 01.januar 2022 |
| Amandman na IFRS 3 | Referenca na Konceptualni okvir | 01.januar 2022 |
| Amandman na IAS 37 | Trošak ispunjenja ugovora | 01.januar 2022 |
| Godišnja unapređenja | Godišnja unapređenja standarda 2018-2020 | 01.januar 2022 |
| Amandman na IFRS 10 i IAS 28 | Prodaja ili ulog imovine između investitora i njegovog pridruženog ili zajedničkog ulaganja | Odloženo dok IASB ne završi projekat equity metode |
| Amandman na IFRS 4, IFRS 7, IFRS 9, IFRS 16 & IAS 39 | Benčmark reforma kamatne stope-faza 2 | 01.januar 2021 |

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике.

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике.

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

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

2.5. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Друштва на дан и за годину која се завршава на дан 31.12.2019. године, који су били предмет независне ревизије.

2.6. Наставак пословања

Финансијски извештаји Друштва за годину завршену на дан 31.12.2020. године су састављени по начелу сталности пословања.

3. РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА

При састављању финансијских извештаја Друштва уважена су следећа начела:

- Начело сталности,
- Начело доследности,
- Начело опрезности,
- Начело суштине изнад форме,
- Начело узрочности прихода и расхода и
- Начело појединачног процењивања.

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

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

Начело опрезности подразумева укључивање одређеног нивоа опреза при састављању финансијских извештаја Друштва, које треба да резултира да имовина и приходи нису прецењени, а да обавезе и трошкови нису потцењени. Међутим, уважавање начела опрезности не треба разумети на начин свесног, нереалног умањења прихода и капитала Друштва; то јест свесног, нереалног увећања расхода и обавеза Друштва.

Наиме, у Оквиру је потенцирано да уважавање начела опрезности не сме да има за последицу значајно стварање скривених резерви, намерно умањење имовине или прихода, или намерно преувеличавање обавеза или трошкова, јер у том случају финансијски извештаји не би били неутрални и, стога, не би били поуздани.

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

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

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

4.1. Коришћење процењивања

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МРС и МСФИ и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје. Детаљнији приказ коришћених рачуноводствених процена дат је у Напомени 4.

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

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва одмеравају се коришћењем валуте примарног економског окружења у коме Друштво послује (функционална валута).

Финансијски извештаји приказују се у хиљадама РСД, који представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

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

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

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

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези потраживања и обавеза, настали применом уговореног курса, такође се исказују као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

Званични средњи курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2020. и 2019. године у функционалну валуту, за поједине стране валуте су:

| <u>Valuta</u> | <u>31.12.2020.</u> | <u>31.12.2019.</u> |
|---------------|--------------------|--------------------|
| EUR | 117,5802 | 117,5928 |
| USD | 99,6637 | 104,9186 |

4.3 Група за консолидацију

Групу за консолидацију чине матично друштво и ниже наведена зависна, придружена и заједнички контролисана друштва у земљи и иностранству.

| бр. | Назив друштва | ПИБ | Матични број | Шифра делатности | Разврставање | Статус | % власништва |
|-----|--------------------|-----------|--------------|------------------|--------------|-----------------|-------------------|
| 1. | АЛФА-ПЛАМ АД ВРАЊЕ | 100402750 | 07137923 | 2752 | ВЕЛИКО | Матично друштво | Акцијски капитал |
| 2. | ФОС ДОО-СУРДУЛИЦА | 109532071 | 21198943 | 2521 | СРЕДЊЕ | Зависно друштво | 100% Алфа плам |

4.3.1. Зависна друштва

Матично правно лице има контролу над зависним правним лицем уколико испуњава сва три следећа услова:

1. Има моћ над ентитетом у који је инвестирало;
2. Изложено је варијабилним приносима или има права на варијабилне приносе по основу свог учешћа у ентитету у који је инвестирало; и
3. Поседује способност да користи своју моћ над ентитетом у који је инвестирало како би утицало на износ приноса за инвеститора.

Зависна друштва се консолидују од дана када се контрола пренесе на матично друштво, а са консолидацијом се престаје од дана када поменута контрола престане.

Рачуноводствени метод набавне вредности (Пурцхасе метход) је метод који се примењује како би се рачуноводствено обухватило стицање зависног друштва од стране матичног друштва.

Трошак преузимања друштва се одмерава као фер вредност датих средстава, емитованих инструмената власничког капитала или обавеза насталих или преузетих на дан преузимања.

Средства која се стекну стицањем друштва, а која се могу појединачно идентификовати као и стварне и потенцијалне преузете обавезе, иницијално се процењују према фер вредности на дан стицања, без обзира на висину интереса који није под контролом.

4.3.2. Придružена друштва

Придružена друштва су они правни субјекти у којима матично друштво има значајан утицај, а које није ни зависно друштво, нити учешће у заједничком улагању.

Значајан утицај подразумева моћ учествовања у доношењу финансијских и пословних одлука друштва у које је улагање извршено, али не и контроле или заједничке контроле над тим политикама.

Улагања у придružена друштва се рачуноводствено обухватају по рачуноводственом методу удела (equity method).

Према методу удела, инвестиција у придružено друштво прво се признаје по набавној вредности (у висини инвестиције), а затим се након датума стицања, књиговодствена вредност повећава или смањује да би се признао инвеститоров удео у добитку или губитку ентитета у који је инвестирано. Инвеститоров удео у добитку или губитку ентитета у који је инвестирано признаје се у добитку или губитку инвеститора. Расподеле добити примљене од ентитета у који је инвестирано умањују књиговодствену вредност инвестиције.

Такође може бити неопходно кориговање књиговодствене вредности инвестиције због промена пропорционалног удела инвеститора у ентитету у који је инвестирано, а које произилази из промена у капиталу ентитета у који је инвестирано које нису признате у добитку или губитку тог ентитета. У такве промене спадају промене које су последица ревалоризације некретнина, постројења и опреме и разлика у девизним курсевима. Инвеститоров удео у тим променама признаје се директно у капиталу инвеститора.

Инвеститор прекида да користи метод удела од датума када престане да има значајан утицај над придруженим ентитетом и да од тог датума рачуноводствено обухвата инвестицију у складу са МРС 39, под условом да придружени ентитет не постане зависни ентитет или заједнички подухват у складу са МРС 31.

Књиговодственом вредношћу инвестиције на датум када она престане да буде придружени ентитет сматра њену набавну вредност при њеном почетном одмеравању као финансијско средство у складу са МРС 39.

Ако је удео инвеститора у губицима придруженог друштва једнак или већи од његовог учешћа у придруженом друштву, инвеститор престаје да признаје свој удео у даљим губицима. Након што се учешће инвеститора сведе на нулу, врши се резервисање за евентуалне даље губитке и обавеза се признаје само до износа за који инвеститор сноси правну или конструктивну обавезу или је извршио плаћање у корист придруженог друштва. Ако придружено друштво касније послује са добитком, инвеститор поново почиње да признаје свој удео у тој добити само након што се његов удео у добити изједначи са уделом у губитку који раније није био признат.

4.3.3. Заједнички контролисана друштва

Заједнички контролисано друштво је заједнички подухват који подразумева оснивање друштва у ком сваки од учесника у заједничком подухвату има своје учешће. Заједнички контролисано друштво послује на исти начин као и друга друштва, осим што се уговорним аранжманом између учесника у заједничком подухвату успоставља заједничка контрола над економском активношћу новооснованог друштва.

Заједнички контролисано друштво контролише имовину заједничког подухвата, преузима обавезе и сноси расходе и зарађује приходе. Оно може закључивати уговоре у своје властито име и прибављати финансијска средства за потребе активности заједничког подухвата. Сваки учесник има право на удео у добити заједнички контролисаног друштва, иако нека заједнички контролисана друштва такође подразумевају дељење самих производа заједничког подухвата.

Учесник у заједничком подухвату признаје своје учешће у заједнички контролисаном друштву, коришћењем метода удела (equity метод).

4.4. Goodwill

Goodwill представља вишак трошка при стицању друштва у односу на фер вредност учешћа у нето имовини стеченог друштва, на дан стицања. Почетно се признаје по набавној вредности, која представља износ за који трошак пословне комбинације премашује учешће стицаоца у нето фер вредности препознатљиве имовине, обавеза и потенцијалних обавеза.

Goodwill стечен у пословној комбинацији представља плаћање које је извршио стицалац, очекујући будуће економске користи од средстава која се не могу појединачно препознати и одвојено признати.

Сваки вишак стеченог учешћа у нето имовини изнад трошка стицања признаје се одмах као приход периода.

После почетног признавања, стицалац вреднује гоодвилл стечен у пословној комбинацији по набавној вредности/цени коштања, умањеној за све акумулиране губитке од умањења вредности.

Goodwill стечен у пословној комбинацији се не амортизује. Уместо тога, стицалац га тестира ради утврђивања потенцијалног умањења вредности једном годишње или чешће уколико догађаји или промене околности указују на то да је могло доћи до умањења вредности, у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.

4.5. Пословни приходи

Друштво врши признавање прихода у складу са МСФИ 15 кроз модел од пет корака:

- 1) Идентификација уговора са купцима - уговорне стране су одобриле уговор писмено, и обавезале су се да испуне своје обавезе;
- 2) Идентификација уговорне обавезе (обавезе чињења) тј. да ли је то испорука добра или услуге -друштво може да идентификује права свих страна у вези са добрима или услугама које се преносе;

- 3) Утврђивање цене трансакције - друштво може да идентификује услове плаћања за добра или услуге које се преносе;
- 4) Алокација цене трансакције на уговорне обавезе - садржина уговора је комерцијална (то јест, очекује се да ће ризик, време или износ будућих токова готовине Друштва да се промене као резултат уговора); и
- 5) Признавање прихода када се испуне уговорне обавезе - постоји значајна вероватноћа да ће

Друштво добити накнаду на коју ће имати право у замену за добра или услуге који ће бити испоручени купцу. Приликом вршења процене да ли је вероватно да ће наплата неког износа накнаде бити извршена, Друштво разматра само способност и намеру купца да плати тај износ накнаде до истека рока доспећа.

Корак 1: Идентификација уговора са купцима

Уговор је споразум двеју страна који креира обавезујућа права и обавезе за сваку страну. МСФИ 15 се примењује на све уговоре који имају све од следећих одлика:

1. стране су одобриле уговор и обавезале се на извршење уговорних обавеза;
2. права и обавезе страна у уговору се могу идентификовати;
3. услови плаћања се такође могу идентификовати;
4. уговор је комерцијалног карактера;
5. вероватно је да ће се накнада из уговора наплатити.

Корак 2: Идентификација уговорне обавезе

Уговорна обавеза (обавеза чињења - енг: перформанце облигацион) је дефинисана уговором као обавеза да се изврши пренос купцу одвојиве робе или услуге, појединачно или заједно или у серијама током времена. Активности које не резултирају у преносу робе или услуга купцу нису уговорне обавезе из уговора са купцима и неће довести до признавања прихода.

Потребно је да следећа два критеријума буду испуњена да би се нека роба или услуга сматрала одвојивом:

- Купац може да има користи од појединачног добра или услуге;
- Обећање да се пренесе роба или услуга је одвојиво од осталих обећања из уговора.

Корак 3: Утврђивање цене трансакције

Цена трансакције представља износ накнаде на коју Друштво очекује да има право у замену за пренос обећаних роба или услуга и искључује износе наплаћане у име трећих страна (нпр. ПДВ). Приликом варијабилне компоненте, износи који се исплаћују купцу (нпр. рефундације или рабати) и неновчане накнаде. Варијабилне компоненте могу да укључују попусте, право поврата, разне подстицаје, бонусе, казне и слично.

Варијабилне компоненте накнаде се одмеравају употребом две методе:

- метода очекиване вредности (базира се на пондерисаним очекиваним вредностима у односу рецимо на сличне уговоре) и
- метод једног највероватнијег износа (износ који је највероватнији да се деси у случајевима нпр. када постоји мало износа за разматрање).

Корак 4: Алокација цене трансакције на уговорне обавезе

Цена трансакције из 3. Корак се алоцира на сваку уговорну обавезу на бази појединачних (самосталних) продајних цена сваке уговорне обавезе.

Самостална продајна цена је она цена по којој би се роба или услуге засебно продавале.

Корак 5: Признавање прихода након што је свака уговорна обавеза испуњена

Цена трансакције алоцирана на сваку од уговорних обавеза (корак 4) признаје се као приход када је испуњење обавезе настало и то у одређеном тренутку у времену.

Испуњење настаје када је контрола над обећаним добрима или услугама пренешена на купца, тј. када он има могућност да управља коришћењем те имовине и могућност да значајно стиче све преостале користи од те имовине.

Следећи фактори се могу користити за разматрање да ли је дошло до преноса контроле:

- Друштво је физички пренео имовину на купца,
- ко има законско право над имовином,
- ризици и накнаде у вези са власништвом,
- прихватање имовине од стране купца,
- Друштво има садашње право на наплату по основу имовине.

Прелазак са МРС 18 – Приходи на МСФИ 15 – Приходи по основу уговора са купцима нема ефекте на финансијске извештаје за 2020. годину.

4.6. Пословни расходи

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

Основни елементи и начела признавања расхода су:

/а/ расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери;

/б/ расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности);

/ц/ када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације;

/д/ расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство;

/е/ расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

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

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

4.7. Трошкови позајмљивања

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

4.8. Финансијски приходи и расходи

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

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

4.9. Добици и губици

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

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

4.10. Оперативни лизинг

Оперативни (пословни) лизинг је лизинг односно закуп средстава код којег су све користи и ризици у вези са власништвом задржани код закуподавца, односно нису пренети на закупца.

Код пословног лизинга, плаћања лизинга се признају као расход, по праволинијској основи током трајања лизинга, осим ако нека друга систематска основа није примеренија за представљање временске структуре користи за корисника.

4.11. Финансијски лизинг

Финансијски лизинг је лизинг којим се преносе суштински сви ризици и користи који су повезани са власништвом над неким средством. По истеку периода лизинга право својине се може, али не мора пренети.

Корисници лизинга признају финансијски лизинг као средство и обавезу у својим билансима стања, у износима који су на почетку трајања лизинга једнаки фер вредности средстава која су предмет лизинга, или по садашњој вредности минималних плаћања за лизинг, ако је она нижа.

Приликом израчунавања минималних плаћања за лизинг, дисконтна стопа је каматна стопа садржана у лизингу, ако се она може утврдити, а ако се не може утврдити, користи се инкрементална каматна стопа на задуживање. Сви иницијални директни трошкови корисника лизинга додају се износу који је признат као средство.

Минимална плаћања лизинга треба поделити између финансијског трошка и смањења неизмирене обавезе. Финансијски трошак треба алоцирати на све периоде током трајања лизинга, тако да се остварује константна периодична каматна стопа на преостали салдо обавезе.

Финансијски лизинг узрокује повећање трошкова амортизације за средства која се амортизују, као и финансијске расходе у сваком обрачунском периоду. Политика амортизације средстава која су предмет лизинга и која се амортизују треба да буде у складу са политиком амортизације средстава која су у власништву, а призната амортизација се израчунава у складу са МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 38 „Нематеријална имовина“.

Уколико није сасвим извесно да ће корисник лизинга стећи право власништва над средством које је предмет лизинга до краја трајања лизинга, то средство се у потпуности амортизује у краћем периоду од: трајања лизинга или века трајања.

4.12. Нематеријална улагања

Нематеријално улагање је одредиво немонетарно средство без физичког садржаја:

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

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

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

Трошкови позајмљивања настали до момента стављања нематеријалне имовине у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност. Након што се призна као средство, нематеријално улагање се исказује по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Друштво процењује износ средства који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства.

Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као приход, у случају да је примењен основни поступак вредновања нематеријалних улагања, односно као повећање ревалоризационе резерве уколико је примењен алтернативни поступак вредновања нематеријалних улагања, а књиговодствена вредност ове имовине се повећава до надокнадиве вредности.

Накнадни издатак који се односи на већ призната нематеријална улагања, приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи бити већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства.

Друштво признаје у књиговодствену вредност нематеријалног улагања, трошкове замене неких делова тих ставки, у моменту када ти трошкови настану и када су задовољени критеријуми признавања из МРС 38 – „Нематеријална имовина“, (параграф 21).

Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

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

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

4.13. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

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

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

- је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством приливати у Друштво; и
- се набавна вредност /цена коштања тог средства може поуздано одмерити, односно на дан стицања /изградње набавна вредност је у висини просечне зараде у Републици Србији. Алат и ситан инвентар који задовољавају услове из става 1. признају се као опрема, а ако не задовољавају наведене услове исказују се као залихе.

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

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

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

Набавке некретнина, постројења и опреме у току године евидентирају се по набавној вредности.

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

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

Након што се признају као средства, некретнине, постројења и опрема, исказују се по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Друштво процењује износ средства који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства.

Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као приход, у случају да је примењен основни поступак вредновања некретнина, постројења и опреме, односно као повећање ревалоризационе резерве уколико је примењен алтернативни поступак вредновања некретнина, постројења и опреме, а књиговодствена вредност се повећава до надокнадиве вредности.

Накнадни издатак који се односи на већ признате некретнине, постројења и опрему приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства и да се набавна вредност/цена коштања накнадног издатка може поуздано утврдити.

Друштво признаје у књиговодствену вредност неке некретнине, постројења и опреме, трошкове замене неких делова тих ставки, у моменту када ти трошкови настану и када су задовољени критеријуми признавања из МРС 16 – „Некретнине, постројења и опрема“, (параграф 7).

Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

Не врши се амортизација земљишта.

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

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

4.14. Пољопривреда

Биолошка средства се одмеравају приликом почетног признавања, као и на сваки датум биланса стања, по својој поштеној вредности, умањеној за процењене трошкове продаје на месту жетве. Уколико поштена вредност не може поуздано да се измери, биолошко средство се мери по својој набавној вредности или цени коштања, умањеној за укупно обрачунату амортизацију и укупне губитке због обезвређења.

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

4.15. Инвестиционе некретнине

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

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

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

4.16. Амортизација

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

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

Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност тог средства.

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

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

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

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

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

Примењене стопе за амортизацију нематеријалних улагања су следеће:

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

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

4.17. Умањење вредности имовине

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

Надокнадиви износ одређен је као виши од нето продајне цене и употребне вредности.

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

Надокнадиви износ се процењује за свако засебно средство или, ако то није могуће, за јединицу која ствара новац којој то средство припада. Где књиговодствени износ прелази тај процењени надокнадиви износ, вредност имовине је умањена до њеног надокнадивог износа.

Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода сагласно МРС 36 „Умањење вредности имовине“.

Goodwill се тестира на умањење вредности једном годишње или чешће уколико догађаји или промене околности указују да би нето књиговодствена вредност могла бити умањена.

4.18. Залихе

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

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

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

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

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

- неубичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- трошкови складиштења, осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње;

- режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање; и

- трошкови продаје.

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

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују.

Залихе услуга чине директни трошкови и индиректни трошкови настали у вези са пружањем услуга. Директни трошкови услуга су директни трошкови рада особља које директно учествује у пружању услуга, директни трошкови материјала и остали директни трошкови, као што је ангажовање спољних експерата и слично. Индиректни трошкови услуга су трошкови помоћног материјала, енергије утрошене за пружање услуге, амортизација и одржавање опреме која се користи приликом пружања услуге и сл.

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

4.19. Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља

Друштво одмерава сталну имовину (или групу за отуђење) класификовану као имовина које се држи за продају, по нижем од следећа два износа: по књиговодственој вредности или фер вредност умањеној за трошкове продаје.

4.20. Финансијски инструменти

За састављање и презентацију својих годишњих финансијских извештаја Друштво није применило МСФИ 9 – Финансијски инструменти, којим се уводи нови модел за признавање губитака по основу умањења вредности средстава - "Модел очекиваних кредитних губитака" у односу на "Модел насталих кредитних губитака" према МРС 39.

По нашој процени, ефекат преласка са модела насталих кредитних губитака на модел очекиваних кредитних губитака није материјално значајан.

4.21. Готовински инструменти и готовина

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

4.22. Обавезе

Обавеза је резултат прошлих трансакција или догађаја, чије измирење обично подразумева одрицање од економских користи (ресурса) Друштва да би се задовољио захтев друге стране.

Сходно релевантним одредбама Оквира, обавеза се признаје у билансу стања:

- када је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи имати за резултат измирење садашње обавезе и
- када износ за измирење може поуздано да се одмери.

Поред наведеног, при признавању се уважава начело опрезности, под којим се подразумева укључивање опреза при процењивању, тако да имовина и приходи нису прецењени, а обавезе или трошкови потцењени. Међутим, начело опрезности не треба да резултира стварањем скривених резерви (на пример, као последица намерно прецењених обавеза или трошкова), обзиром да у том случају финансијски извештаји не би били неутрални и, стога, не би били поуздани.

Обавезама се сматрају: дугорочне обавезе (обавезе према повезаним правним лицима, дугорочни кредити и зајмови у земљи и иностранству, обавезе по дугорочним хартијама од вредности, обавезе по основу финансијског лизинга и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (краткорочни кредити и зајмови од повезаних правних лица, краткорочни кредити и зајмови у земљи и иностранству, део дугорочних кредита и зајмова, као и других обавеза које доспевају до једне године и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе из пословања) и остале краткорочне обавезе.

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

За обавезе исказане у иностраној валути, као и обавезе са валутном клаузулом се врши прерачунавање у функционалну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене курса до датума измирења исказују се као позитивне (негативне) курсне разлике.

Обавезе у иностраној валути се на датум биланса стања прерачунавају према важећем курсу, а курсне разлике се признају као приходи или расходи периода.

4.23. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

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

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

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

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

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

4.24. Накнаде запосленима

4.24.1. Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

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

Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова.

Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионог фонда Републике Србије. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

4.24.2. Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

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

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

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата, на основу обрачуна актуара.

4.25. Порез на добитак

4.25.1. Текући порез

Порески расход периода представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица („Сл. гласник РС“ бр. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 и 68/2014 - др. Закон, 142/14, 91/15-аутентично тумачење, 112/15). Порез на добит обрачунат је по стопи од 15% на пореску основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дуже од 10 година. Губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

4.25.2. Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике.

Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода.

4.26. Зарада по акцији

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

4.27. Расподела дивиденди

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

Ако су дивиденде објављене после датума биланса стања, али пре него што су финансијски извештаји одобрени за објављивање, ове дивиденде се не признају као обавеза на датум биланса стања,

јер не испуњавају критеријум садашње обавезе према МРС 37 „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“. Такве дивиденде се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, у складу са МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.

4.28. Обелодањивање односа са повезаним лицима

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

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

4.29. Информације о сегментима

Пословни сегмент представља део имовине и пословних активности које обезбеђују производе или услуге које подлежу ризицима и користима различитим од оних у неким другим пословним сегментима. Географски сегмент обезбеђује производе или услуге унутар одређеног привредног окружења који подлежу ризицима и користима различитим од оних сегмената који послују у неким другим привредним окружењима. Кључеви за алокацију заједничких трошкова су одређени на бази најбољих процена руководства Друштва.

4.30. Државна давања

Државна давања представљају помоћ државе у облику преноса ресурса Друштву по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Друштва. Она искључују оне облике државне помоћи који се не могу у разумној мери вредносно исказати као и трансакције са државом које се не могу разликовати од уобичајених пословних трансакција Друштва. Државна давања се признају када постоји оправдано уверење да ће се Друштво придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државно давање се признаје као приход током периода неопходних за сучељавање, на систематској основи, са повезаним трошковима које треба покрити из тог прихода.

Државно давање које се прима као надокнада за настале расходе или губитке или у сврху пружања директне финансијске подршке Друштву са којом нису повезани будући трошкови се признаје као приход периода у којем се прима.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања по фер вредности, исказују се у билансу стања или као одложени приход по основу давања, или одузимањем износа давања приликом израчунавања књиговодствене вредности средства.

5. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Састављање финансијских извештаја у складу са примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима.

На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Информације о областима код којих је степен процене највећи и које могу имати најзначајнији ефекат на износе признате у финансијским извештајима Друштва, дате су у даљем тексту.

5.1 Користан век трајања некретнина, постројења и опреме и стопе амортизације

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

5.2. Обезвређење вредност нефинансијске имовине

На дан биланса стања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказане некретнине, постројења и опрема Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења.

Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности.

5.3. Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања

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

Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини.

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

5.4. Резервисање по основу судских спорова

Друштво је укључено у одређени број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања.

Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство.

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

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

5.5. Одложена пореска средства

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

5.6. Накнаде запосленима након прекида радног односа и друге накнаде предвиђене законом и интерним актима

Трошкови утврђених накнада запосленима након прекида радног односа, односно одласка у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

6. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

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

Руководство Друштва сматра да су у текућим околностима политике управљања ризицима адекватне и ефективне и да се њиховом одговарајућом применом у свакодневном пословању минимизира изложеност Друштва првенствено негативним ефектима ризика. У 2020. години није било промена у политикама управљања ризицима.

6.1. Кредитни ризик

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

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

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

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

6.2. Тржишни ризик

Ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

6.2.1. Ризик од промене курса страних валута

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

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

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

6.2.2. Ризик од промене каматних стопа

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

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

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

6.2.3. Ризик од промене цена

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

Ризик од промене цена се јавља код финансијских инструмената због промена, на пример, цена робе или цена капитала.

Друштво је у одређеној мери изложено ризику промена цена како својих производа, тако и промена цена репро-материјала, робе и услуга које набавља на домаћем и страном тржишту.

Друштво континуирано анализира и прати преко своје комерцијалне службе ове врсте кретања на тржишту и предузима мере за смањење негативних ефеката присутног ризика.

6.3. Ризик ликвидности

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

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

Управљање ликвидношћу је централизовано на нивоу Друштва. Друштво својом имовином и обавезама управља на начин који му обезбеђује да у сваком тренутку испуњава све своје обавезе.

Друштво не користи финансијске деривате.

6.4. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала. Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

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

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

Укупан капитал Друштва на дан 31. децембра 2020. године износи РСД 8.060.520 хиљаде (31. децембар 2019. године: РСД 8.261.490 хиљада) и чини 83,75% укупне пасиве Друштва (31. децембар 2019. године: 90,18 %).

7. БИЛАНС УСПЕХА

7.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

| | У РСД хиљада | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| Домаће тржиште | | |
| Приходи од продаје робе-повезана лица | 5 | / |
| Приходи од продаје робе | 41.055 | 35.684 |
| | 41.060 | 35.684 |
| Инострано тржиште | | |
| Приходи од продаје робе | 10.547 | 7.651 |
| | 10.547 | 7.651 |
| Укупно | 51.607 | 43.335 |

7.2. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

| | У РСД хиљада | |
|---|------------------|------------------|
| | 2020. | 2019. |
| Домаће тржиште | | |
| Приходи од продаје производа и услуга зависним правним лицима | 36.818 | 146.128 |
| Приходи од продаје производа и услуга | 2.391.777 | 2.298.179 |
| | 2.428.595 | 2.444.307 |
| Инострано тржиште | | |
| Приходи од продаје производа и услуга | 2.288.230 | 2.757.530 |
| | 2.288.230 | 2.757.530 |
| Укупно | 4.716.825 | 5.201.837 |

7.3. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | У РСД хиљада | |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| | 2020. | 2019. |
| Приходи од закупнина | 7.290 | 7.953 |
| Приходи од премија, субвенција | 2.351 | / |
| Приходи од условљених донација | 27.506 | / |
| Укупно | 37.147 | 7.953 |

7.4. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

| | У РСД хиљада | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| Набавна вредност продате робе | 65.627 | 44.510 |
| Укупно | 65.627 | 44.510 |

7.5. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

| | У РСД хиљада | |
|---|--------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| Приходи од активирања или потрошње производа за сопствене потребе | 4.286 | 13.781 |
| Укупно | 4.286 | 13.781 |

7.6. ПОВЕЋАЊЕ/(СМАЊЕЊЕ) ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА

| | У РСД хиљада | |
|---|------------------|-----------------|
| | 2020. | 2019. |
| Недовршени готови производи на дан 31. децембра | 143.813 | 178.631 |
| Готови производи на дан 31. децембра | 967.541 | 1.331.246 |
| Минус: | | |
| Недовршени готови производи на дан 1. јануара | 178.631 | 210.690 |
| Готови производи на дан 1. јануара | 1.331.246 | 1.398.090 |
| Укупно | (398.523) | (98.903) |

7.7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | У РСД хиљада | |
|---|------------------|------------------|
| | 2020. | 2019. |
| Трошкови материјала за израду | 2.486.279 | 3.006.297 |
| Трошкови осталог материјала (режијског) | 54.488 | 66.617 |
| Укупно | 2.540.767 | 3.072.914 |

7.8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| | У РСД хиљада | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | 2020. | 2019. |
| Трошкови горива и енергије | 118.790 | 146.043 |
| Укупно | 118.790 | 146.043 |

7.9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | У РСД хиљада | |
|--|----------------|----------------|
| | 2020. | 2019. |
| Трошкови нето зарада и накнада зарада бруто | 557.008 | 683.088 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 92.457 | 116.583 |
| Трошкови накнада по уговору о делу | 765 | 532 |
| Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима | 1.086 | 8.063 |
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора | 83 | 83 |
| Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора | 3.359 | 3.264 |
| Остали лични расходи и накнаде | 33.760 | 38.018 |
| Укупно | 688.518 | 849.631 |

7.10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| | У РСД хиљада | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2020. | 2019. |
| Трошкови услуга на изради учинка | 143.122 | 105.817 |
| Трошкови транспортних услуга | 25.906 | 36.691 |
| Трошкови услуга одржавања | 10.513 | 7.748 |
| Трошкови закупнина | 49.769 | 61.628 |
| Трошкови сајмова | 5.442 | 10.541 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 88.379 | 92.998 |
| Трошкови истраживања | 2.994 | / |
| Трошкови осталих услуга | 96.759 | 78.889 |
| Укупно | 422.884 | 394.312 |

7.11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

| | У РСД хиљада | |
|---|----------------|----------------|
| | 2020. | 2019. |
| Амортизација нематеријалне имовине (Напомена тачка 4.16) | 168.229 | 106.075 |
| Амортизација некретнина, постројења и опреме (Напомена тачка 4.16) | 258.284 | 260.184 |
| Укупно | 426.513 | 366.259 |

7.12. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

| | У РСД хиљада | |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| Трошкови дугорочних резервисања | 6.355 | 15.281 |
| Укупно | 6.355 | 15.281 |

7.13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | У РСД хиљада | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | 2020. | 2019. |
| Трошкови непроизводних услуга | 53.041 | 87.045 |
| Трошкови репрезентације | 9.390 | 19.734 |
| Трошкови премија осигурања | 10.847 | 12.555 |
| Трошкови платног промета | 15.993 | 17.182 |
| Трошкови чланарина | 2.602 | 1.945 |
| Трошкови пореза | 8.490 | 9.834 |
| Трошкови доприноса | 741 | 840 |
| Остали нематеријални трошкови | 37.058 | 39.336 |
| Укупно | 138.162 | 188.471 |

7.14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | У РСД хиљада | |
|--|---------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| Финансијски приходи од матичног и осталих повезаних правних лица | 12.223 | 9.509 |
| Остали финансијски приходи | 114 | 68 |
| Приходи од камата | 3.938 | 2.048 |
| Позитивне курсне разлике | 425 | 7.247 |
| | 22 | 136 |
| Укупно | 16.722 | 19.008 |

7.15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | У РСД хиљада | |
|--|--------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| Остали финансијски расходи | 22 | 355 |
| Расходи камата | 195 | 399 |
| Негативне курсне разлике | 1.430 | 9.554 |
| Расходи по основу ефеката валутне клаузуле | 137 | 4.445 |
| Укупно | 1.784 | 14.753 |

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

| | У РСД хиљада | |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| | 2020. | 2019. |
| Наплаћена исправљена потраживања | 32 | 2.273 |
| Укупно | 32 | 2.273 |

7.17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | У РСД хиљада | |
|---|----------------|----------------|
| | 2020. | 2019. |
| Добици од продаје постројења и опреме | 4.173 | 2.269 |
| Добици од продаје материјала | | / |
| Приходи од смањења обавеза | 16.836 | 306 |
| Вишкови | 42.357 | 39.827 |
| Наплаћена отписана потраживања | | 19 |
| Приходи од укидања дугорочних резервисања | 16.524 | 9.596 |
| Остали непоменути приходи | 148.070 | 59.443 |
| Укупно | 227.960 | 111.460 |

7.18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | У РСД хиљада | |
|--|----------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| <i>Остали расходи</i> | | |
| Губици по основу расхоровања и продаје некретнина, постројења и опреме | 6 | / |
| Губици по основу преноса удела | / | 14.322 |
| Мањкови | 194 | 188 |
| Расходи из ранијих година | 4.802 | 9.111 |
| Трошкови спорова | 656 | 1.298 |
| Расходи материјала, робе и готових производа | 414 | 4.650 |
| Издаци за хуманитарне, културне, спортске и друге активности | 27.847 | 1.955 |
| Расходи по основу отписа потраживања | 134 | 633 |
| Остали непоменути расходи-трошкови префактурисања | 120.053 | 55.241 |
| Остали непоменути расходи | 726 | 622 |
| Укупно | 154.832 | 88.020 |

7.19. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗИ

а) Одложени порески приходи

| | У РСД хиљада | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| Одложени порески приходи периода | 16.803 | 10.366 |
| Укупно порески приход | 16.803 | 10.366 |

(b) Одложена пореска средства

Одложена пореска средства се односе на привремене разлике између књиговодствене вредности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања и њихове пореске основе, као и на дугорочна резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију.

Промене на одложеним пореским средствима у току године приказане су у следећој табели:

| | У РСД хиљада | |
|---|---------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| Стање на дан 1. јануара | 49.425 | 39.059 |
| Ефекат привремених разлика евидентиран у корист биланса успеха | 16.803 | 10.366 |
| Остале промене | | |
| Стање на дан 31. децембра | 66.228 | 49.425 |

8. БИЛАНС СТАЊА

8.1 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

| ОПИС | Улагања у развој | Концесије, патенти, лиценце и слична права | Софтвер и слична права | Остала нематеријална улагања | Нематеријална улагања у припреми | Укупно |
|---|------------------|--|------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------|
| | Кто (010) | Кто (011) | Кто (012) | Кто (014) | Кто (015) | |
| Набавна вредност | | | | | | |
| Стање 1. јануара | 6.531 | 1.085.964 | 5.654 | 28.933 | - | 1.127.082 |
| Директна повећања (набавке) | | | | | 3.932 | 3.932 |
| Повећање преносом са улагања у припреми | | 194 | 856 | 2.882 | (3.932) | - |
| Отуђење | | | | | | - |
| Ревалоризација | | | | | | - |
| Остала повећања / (смањења) | | | | | | - |
| Салдо 31. децембра 2020. | 6.531 | 1.086.158 | 6.510 | 31.815 | - | 1.131.014 |
| ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ | | | | | | |
| Стање 1. јануара | 3.585 | 368.831 | 4.194 | 9.087 | | 385.697 |
| Амортизација за текућу годину | 980 | 162.729 | 840 | 3.681 | | 168.230 |
| Отуђење | | | | | | - |
| Ревалоризација | | | | | | - |
| Остала повећања / (смањења) | | | | | | - |
| Салдо 31. децембра 2020. | 4.565 | 531.560 | 5.034 | 12.768 | - | 553.927 |
| САДАШЊА ВРЕДНОСТ | 1.966 | 554.598 | 1.476 | 19.047 | - | 577.087 |

8.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| ОПИС | Грађевинско земљиште | Грађевински објекти | Постројења и опрема | Инвестицио не некретнине | Некретнине, постројења, опрема у припреми | Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | Аванси за некретнине, постројења, опрему и биолошка средства | Укупно |
|---|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|--|--|---|------------------|
| | Кто (021) | Кто (022) | Кто (023) | Кто (024) | Кто (026) | Кто (027) | Кто (028) | |
| Набавна вредност | | | | | | | | |
| Стање 1.јануара | 63.140 | 2.046.182 | 2.872.496 | 95.901 | 167.679 | 2.235 | 19.254 | 5.266.887 |
| Директна повећања (набавке) | | | | | 84.513 | | | 84.513 |
| Повећање преносом са улагања у припреми | | 40.586 | 49.254 | | (89.840) | | (1.935) | (1.935) |
| Отуђење | | | (21.291) | | | | | (21.291) |
| Ревалоризација | | | | | | | | - |
| Остала повећања / (смањења) | | | | | | | | - |
| Салдо 31. децембра 2020. | 63.140 | 2.086.768 | 2.900.459 | 95.901 | 162.352 | 2.235 | 17.319 | 5.328.173 |
| ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ | | | | | | | | |
| Стање 1.јануара | | 710.609 | 1.920.920 | 17.156 | | 495 | 6.874 | 2.656.054 |
| Амортизација за текућу годину | | 49.837 | 205.714 | 2.397 | | 335 | | 258.284 |
| Отуђење | | | (21.283) | | | | | (21.283) |
| Ревалоризација | | | | | | | | - |
| Остала повећања / (смањења) | | | | | | | | - |
| Салдо 31. децембра 2020. | - | 760.446 | 2.105.351 | 19.553 | - | 830 | 6.874 | 2.893.055 |
| САДАШЊА ВРЕДНОСТ | 63.140 | 1.326.322 | 795.108 | 76.348 | 162.352 | 1.405 | 10.445 | 2.435.120 |

8.3 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

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

Учешћа у капиталу су исказана:

- према методи набавне вредности, по којој инвеститор исказује своје улагање по набавној вредности. Инвеститор признаје приход само у оној мери у којој прими свој део из расподеле нераспоређене нето добити корисника улагања, до које дође након дана када га је инвеститор стекао. Део из расподеле који се прими у износу који је виши од такве добити сматра се повраћајем инвестиција и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

- у складу са МРС 39, на начин описан у тачки 3(л).

Учешћа у капиталу односе се на акције (уделе) код:

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|--|------------------|-----------------------|
| Учешћа у капиталу зависних правних лица (а) | 488.175 | 488.175 |
| Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположива за продају (б) | 17.267 | 17.295 |
| Дугорочни пласмани осталим повезаних правним лицима (ц) | 1.479.579 | 1.128.703 |
| Дугорочни пласмани у земљи и иностранству | / | 1.500 |
| Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана | (16.970) | (16.970) |
| Стање на дан 31. децембра | 1.968.051 | 1.618.703 |

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

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|----------------------------------|----------------|-----------------------|
| ФОС д.о.о. Сурдулица | 488.175 | 488.175 |
| Стање на дан 31. децембра | 488.175 | 488.175 |

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

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

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

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|---|------------|-----------------------|
| <i>Акције (удели) следећих правних лица:</i> | | |
| Јубмес банка а.д. Београд (14.415 акција) | | / |
| Гумопластика Бујановац | 70 | 70 |
| Комерцијална банка а.д. Београд (60 акција) | 179 | 202 |
| Робна кућа Никшићанка | 48 | 53 |
| Универзал банка а.д. Београд (28.284 акције) | 16.970 | 16.970 |
| Универзал банка а.д. Београд – исправка вредности | (16.970) | (16.970) |
| Стање на дан 31. децембра | 297 | 325 |

ц) Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|--|------------------|-----------------------|
| Дугорочни кредит - Пионир д.о.о. Београд | 1.479.579 | 1.128.703 |
| | / | 1.500 |
| Стање на дан 31. децембра | 1.479.579 | 1.130.203 |

Дугорочни кредит повезаном правном лицу “Пионир” д.о.о. Београд одобрен је на основу уговора бр. ОК07/2014 закљученог 11. јула 2014. године. Последњим Анексом од 10.11.2020. године дефинисано је да активни салдо зајма са приписаном каматом не може бити већи од ЕУР 15.000.000,00 уз обрачун камате од 1% на годишњем нивоу.

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

8.4. ЗАЛИХЕ

| | У РСД хиљада | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | 2020. | 2019. |
| Материјал | 667.342 | 628.382 |
| Резервни делови | 37.673 | 35.144 |
| Алат и ситан инвентар | 3.288 | 4.255 |
| Недовршена производња | 143.813 | 178.631 |
| Готови производи | 967.541 | 1.331.246 |
| Роба | 151.413 | 168.546 |
| Плаћени аванси за залихе и услуге | 12.529 | 11.089 |
| Стање на дан 31. децембра | 1.983.599 | 2.357.293 |

Плаћени аванси за залихе и услуге се односе на следеће:

| | У РСД хиљада | |
|---|---------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| У земљи – плаћени аванси за материјал, резервне делове и инвентар | 35.171 | 34.722 |
| У иностранству – плаћени аванси за робу | 8.225 | 7.234 |
| Минус: Исправка вредности плаћених аванса | (30.867) | (30.867) |
| Стање на дан 31. децембра | 12.529 | 11.089 |

8.5. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Потраживања по основу продаје односе се на потраживања од купаца:

| | У РСД хиљада | |
|---|----------------|----------------|
| | 2020. | 2019. |
| Купци у земљи – матично и зависна правна лица | 370.318 | 248.998 |
| Купци у земљи - остала повезана правна лица | 2.247 | 2.705 |
| Купци у земљи | 77.041 | 72.088 |
| Купци у иностранству - остала правна лица | 258.605 | 344.106 |
| Исправка вредности потраживања од купаца | (115.770) | (115.770) |
| Стање на дан 31. децембра | 592.441 | 552.127 |

Највећи купци у земљи по промету у 2020. години су:

| Назив купца | У РСД хиљада | % у односу на укупан промет купаца у земљи |
|-------------------------------------|------------------|--|
| Gros company doo-Čačak | 1.006.366 | 33,33 |
| Termovent doo-Užice | 463.778 | 15,36 |
| Svetlost doo-Niš | 430.692 | 14,27 |
| Vitez & kom doo-Vranje | 404.678 | 13,40 |
| Spektar doo-Ivanjica | 273.627 | 9,06 |
| Metalac home market doo-Novi Sad | 161.785 | 5,36 |
| Metalac market doo-Gornji Milanovac | 160.877 | 5,33 |
| Metalkomerc doo-Leskovac | 38.765 | 1,28 |
| Dule Argonac zptr-Vranje | 17.821 | 0,60 |
| Ostali | 60.574 | 2,01 |
| Укупно | 3.018.963 | 100 |

Највећи купци у иностранству по промету у 2020. години су:

| Назив купца | У РСД хиљада | % у односу на укупан промет купаца у иностранству |
|----------------------------------|------------------|--|
| MG Mind-Mrkonjić Grad-BIH | 330.754 | 14,39 |
| A term-Gračanica-Kosovo | 211.307 | 9,19 |
| Calux-Banja Luka-BIH | 159.501 | 6,94 |
| Caldo-M-Blagoevgrad-Bugarska | 134.312 | 5,84 |
| Maremi trejd-Kumanovo-Makedonija | 133.387 | 5,80 |
| Captus-Osijek-Hrvatska | 122.544 | 5,33 |
| Graneksport-Skoplje-Makedonija | 120.836 | 5,27 |
| Wamsler-Minhen-Nemačka | 119.358 | 5,19 |
| Pevex-Sesvete-Hrvatska | 113.636 | 4,94 |
| Ostali | 852.807 | 37,11 |
| Укупно | 2.298.445 | 100 |

Друштво је извршило усаглашавање стања потраживања од купаца земљи и иностранству.

8.6. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Друга потраживања обухватају:

| | У РСД хиљада | |
|---|---------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| Потраживања за камату | 1.872 | 1.872 |
| Потраживања од запослених | 89 | 64 |
| Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају | 11.152 | 8.124 |
| Стање на дан 31. децембра | 13.113 | 10.060 |

8.7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | Ознака валуте | Каматна стопа | У РСД хиљада | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | 2020. | 2019. |
| <i>Краткорочни кредити и зајмови у земљи</i> | | | | |
| Краткорочни потрошачки кредити | | | 14.795 | 14.304 |
| Синдикални кредити | | | 9.128 | 7.752 |
| Краткорочни зајмови запосленима | | | 240 | / |
| Пласман Крушик акумулаторима а.д. Београд | ЕУР | | 11.075 | 11.075 |
| Минус: Исправка вредности | | | (11.075) | (11.075) |
| | | | 24.163 | 22.056 |
| <i>Остали дуг.пласмани-део који доспева до једне године</i> | | | | |
| | | | / | 1.500 |
| Остали краткорочни финансијски пласмани | | | | |
| Депозит код Credit agricole banka Србија а.д. Београд | ЕУР | 0,85% | 1.158.138 | 1.043.636 |
| Депозит код Societe Generale banka Србија а.д. Београд | ЕУР | 0,50% | 645.163 | / |
| Депозит код Unicredit banka Србија а.д. Београд | ЕУР | 0,51% | 7.901 | / |
| Менице достављене на наплату | | | 9.186 | 1.359 |
| | | | 1.820.388 | 1.044.995 |
| Стање на дан 31. децембра | | | 1.844.551 | 1.068.551 |

8.8. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | У РСД хиљада | |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| | 2020. | 2019. |
| <i>У динарима</i> | | |
| Текући (пословни) рачуни | 44.442 | 25.280 |
| Благајна | 2 | 7 |
| | 44.444 | 25.287 |
| <i>У страниј валути</i> | | |
| Девизни рачуни | 4.487 | 79.628 |
| | 4.487 | 79.628 |
| Стање на дан 31. децембра | 48.931 | 104.915 |

8.9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Порез на додату вредност односи се на:

| | У РСД хиљада | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| Потраживања за ПДВ по другим основама | 30.890 | 27.075 |
| Стање на дан 31. децембра | 30.890 | 27.075 |

8.10. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења чине:

| | У РСД хиљада | |
|---|---------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| Разграничени трошкови по основу обавеза | 60.782 | 16.214 |
| Остала активна временска разграничења | 3.468 | 4.730 |
| Стање на дан 31. децембра | 64.250 | 20.944 |

8.11. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

(а) Основни капитал

| | У РСД хиљада | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| | 2020. | 2019. |
| Акцијски капитал | 1.054.124 | 1.171.240 |
| Остали основни капитал | 46.048 | 46.048 |
| Стање на дан 31. децембра | 1.100.172 | 1.217.288 |

Акционари Друштва су:

| Акционар | Број акција | у % |
|---|----------------|------------|
| 1. Амасис д.о.о. Београд | 107.263 | 68,17621 |
| 2. Caluks d.o.o.-у ликвидацији- Београд | 13.487 | 8,57232 |
| 3. Алфа-Плама а.д. Врање | 13.391 | 8,51130 |
| 4. СМ НЕТ Инвестмент д.о.о. Београд | 7.104 | 4,51529 |
| 5. Пионир доо-Београд | 5.568 | 3,53901 |
| 6. Новаковић Бранко | 403 | 0,25615 |
| 7. Томић Радослав | 403 | 0,25615 |
| 8. SKY NEW SHARES | 266 | 0,16907 |
| 9. Raiffeisen banka ad-kastodi m-ks | 194 | 0,12331 |
| 10. Стошић Влада | 192 | 0,12203 |
| 11.Остали | 9.061 | 5,75916 |
| Укупно | 157.332 | 100 |

Извршено је извршено усаглашавање са Централним регистром хартија од вредности

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2020. године се састоји од 157.332 обичних акција појединачне номиналне вредности од РСД 6.700.

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

Основна зарада по акцији

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|--|----------|-----------------------|
| Добит која припада акционарима Друштва | 108.627 | 130.916 |
| Пондерисани просечан број издатих обичних акција у току године | 157.332 | 174.812 |
| Основна зарада по акцији | 1 | 1 |

Остали основни капитал је настао прекњижавањем извора ванпословних средстава

8.12. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Откупљене сопствене акције

Одлуку о стицању сопствених акција или других хартија од вредности Друштва донео је Одбор директора дана 21. јануара 2020. године. Друштво ће стицати сопствене акције на регулисаном тржишту – Београдској берзи у циљу спречавања поремећаја на тржишту хартија од вредности и спречавања веће и непосредне штете за Друштво.

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|----------------------------------|---------------|-----------------------|
| Откупљене сопствене акције | 89.720 | 117.116 |
| Стање на дан 31. децембра | 89.720 | 117.116 |

8.13. РЕЗЕРВЕ

Резерве обухватају следеће облике резерви:

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|----------------------------------|----------------|-----------------------|
| Законске резерве | 131.739 | 131.739 |
| Статутарне и друге резерве | 325.939 | 545.789 |
| Стање на дан 31. децембра | 457.678 | 677.528 |

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

Статутарне и друге резерве представљају резерве које се формирају у складу са општим актима Друштва. Смањење других резерви у износу од РСД 219.850 хиљада извршено је за разлику између тржишне вредности откупљених сопствених акција и њихове номиналне вредности.

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

| | У РСД хиљада | |
|---|--------------|--------------|
| | 2020. | 2019. |
| Добици по основу хартија од вредности | 11.268 | 11.295 |
| Губици по основу хартија од вредности | (4.551) | (4.551) |
| Нето нереализовани добици/(губици) | 6.717 | 6.744 |

(б) *Нераспоређени добитак*

| | У РСД хиљада | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2020 | 2019. |
| Нераспоређени добитак ранијих година | 6.477.046 | 6.346.130 |
| Нераспоређени добитак текуће године | 108.627 | 130.916 |
| Стање на дан 31. децембра | 6.585.673 | 6.477.046 |

8.14. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се признају када:

- друштво има обавезу (правну или стварну) која је настала као резултат прошлог догађаја;
- је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи бити потребан за измирење обавезе; и
- износ обавезе може поуздано да се измери.

Дугорочна резервисања обухватају:

| | У РСД хиљада | |
|--|---------------|---------------|
| | 2020. | 2019. |
| Резервисања за трошкове у гарантном року | 4.873 | 6.618 |
| Резервисања за отпремнине | 30.409 | 41.541 |
| Резервисања за јубиларне награде | 13.187 | 10.480 |
| Стање на дан 31. децембра | 48.469 | 58.639 |

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

Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде запослених исказана су у износу садашње вредности очекиваних будућих исплата, на бази извештаја независног актуара. Приликом утврђивања садашње вредности очекиваних одлива на дан 31. децембра 2020. године, коришћене су следеће претпоставке: дисконтна стопа од 4,3%, стопа раста зарада на номиналном нивоу од 8% годишње.

У току 2020. године исплаћено је РСД 13.732 хиљаде на име исплаћених отпремнина радницима и РСД 356 хиљада на име исплате јубиларних награда радницима.

8.15. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У РСД хиљада | |
|----------------------------------|---------------|----------|
| | 2020. | 2019. |
| Дугорочни порези и доприноси | 33.304 | / |
| Стање на дан 31. децембра | 33.304 | / |

8.16. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|
| Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 74.977 | / |
| Стање на дан 31. децембра | 74.977 | / |

8.17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на обавезе од добављача:

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|---|----------------|-----------------------|
| Добављачи - матично правно лице | 2.587 | / |
| Добављачи – зависно правно лице и остала повезана правна лица | 345.143 | 88.162 |
| Добављачи у земљи | 433.751 | 344.683 |
| Добављачи у иностранству | 126.193 | 115.141 |
| Стање на дан 31. децембра | 907.674 | 547.986 |

Највећи добављачи у земљи по промету у 2020. години су:

| Назив добављача | У РСД хиљада | % у односу на укупан промет добављача у земљи |
|--------------------------------|------------------|--|
| HBIS GROUP doo-Смедерево | 501.473 | 26,53 |
| ЕПС Снабдевање доо-Београд | 106.061 | 5,61 |
| Кнауф insulstion doo-Београд | 48.589 | 2,57 |
| Линија тип доо-Ниш | 45.263 | 2,39 |
| Милшпед доо-Београд | 45.120 | 2,38 |
| Securitas services doo-Београд | 36.466 | 1,93 |
| Грундфос Србија доо -Београд | 35.889 | 1,90 |
| Металкомерц доо-Лесковац | 33.395 | 1,77 |
| Вило доо -Београд | 31.737 | 1,68 |
| Остали | 1.006.471 | 53,24 |
| Укупно | 1.890.464 | 100 |

Најзначајнији **добављачи у иностранству** по промету у 2020. години су:

| Назив добављача | У РСД хиљада | % у односу на укупан промет добављача у иностранству |
|----------------------------|-------------------------|---|
| ISD DUNAFERR-Мађарска | 190.337 | 15,89 |
| Micro nova-Италија | 82.723 | 6,91 |
| Пламен доо-Хрватска | 80.963 | 6,76 |
| Weilburger-Немачка | 69.871 | 5,83 |
| AACO Manufacturing-Италија | 58.513 | 4,88 |
| Softing -Италија | 51.378 | 4,29 |
| Мареми трејд- С.Македонија | 49.142 | 4,10 |
| E.G.O.-Аустрија | 36.488 | 3,05 |
| Tiemme elettronica-Италија | 35.588 | 2,97 |
| Остали | 542.816 | 45,32 |
| Укупно | 1.197.819 | 100 |

8.18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|---|---------------|-------------------------------|
| <i>Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (брutto)</i> | | |
| Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају | 29.697 | 33.571 |
| Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог | 50.086 | 24.501 |
| | 79.783 | 58.072 |
| <i>Друге обавезе</i> | | |
| Обавезе за дивиденде | 2.680 | 2.680 |
| Обавезе по основу камата | 14 | |
| Обавезе за учешће у добити | 13 | 13 |
| Обавезе према запосленима | 1.115 | 2.055 |
| Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора | 256 | 178 |
| Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима о делу | 22 | 90 |
| Обавезе за краткорочна резервисања | | 116 |
| Остале обавезе | 6.116 | 6.330 |
| | 10.216 | 11.462 |
| Стање на дан 31. децембра | 89.999 | 69.534 |

8.19. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине обухватају:

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|--|----------------|-----------------------|
| Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова | 117.108 | 114.964 |
| Обавезе за доприносе који терете трошкове | 179 | / |
| Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине | 170 | 143 |
| Стање на дан 31. децембра | 117.457 | 115.107 |

8.20. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења чине:

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|---------------------------------------|------------|-----------------------|
| Остала пасивна временска разграничења | 188 | 188 |
| Стање на дан 31. децембра | 188 | 188 |

9. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Стања потраживања и обавеза на дан 31. децембра 2020. године, као и приходи и расходи у 2020. години, проистекли из трансакција са повезаним лицима приказани су у следећој табели:

РСД хиљада

| Назив правног лица | Делатност | Статус повезаности | Обавезе Потраживања Приходи Расходи | | | |
|---------------------------------------|--|----------------------|-------------------------------------|------------------|---|----------------|
| | | | На дан 31. децембра 2020. године | | За период 1. јануар - 31. децембар 2020. године | |
| АМАСИС д.о.о. БЕОГРАД | 5510 - Хотели и сличан смештај 1082 - Производња какаоа, чоколаде и | Матично правно лице | 2.587 | / | / | 6.839 |
| ПИОНИР д.о.о. БЕОГРАД | кондиторских производа 4120 - Изградња | Повезано правно лице | 39.415 | 1.483.963 | / | 40.621 |
| АЛКОН ГРОУП д.о.о. ВРАЊЕ | стамбених и нестамбених зграда | Повезано правно лице | 9.949 | 400 | / | 865 |
| ТУРИСТИЧКИ СВЕТ ДОО- БЕОГРАД | 5811- Издавање књига | Повезано правно лице | 59 | / | / | 99 |
| ALCO GROUP ХОТЕЛИ ДОО- БЕОГРАД | 5510 - Хотели и сличан смештај 2521 – Производња котлова и радијатора за | Повезано правно лице | / | 53 | / | 622 |
| ФОС ДОО- СУРДУЛИЦА | централно грејање | Зависно правно лице | 295.720 | 370.318 | 184.130 | 653.144 |
| Укупно | | | 347.730 | 1.854.734 | 184.130 | 702.190 |

Осим наведеног, на дан 31. децембра 2020. године Друштво има учешће у капиталу зависног правног лица “ФОС” д.о.о. Сурдулица од РСД 488.175 хиљада као и дату гаранцију за јемство наведеном зависном лицу у износу од РСД 164.318.

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

| | 2020. | У РСД хиљада 2019. |
|-------------------------------------|----------------|-----------------------|
| <i>Примљене гаранције и јемства</i> | | |
| Примљени акредитиви | / | 3.341 |
| Примљене гаранције и јемства | 637.595 | 576.131 |
| | 637.595 | 579.472 |
| <i>Дате гаранције и јемства</i> | 244.866 | 245.938 |
| Укупно | 882.461 | 825.410 |

Дате гаранције и јемства на дан 31. децембра 2020. године односе се на дату гаранцију Царини Ниш у износу од РСД 10.000 хиљада, ФОС доо-Сурдулица” у износу од РСД 164.318 хиљада, дату гаранцију добављачу у иностранству “ИСД Дунаферр”, Мађарска у износу од РСД 70.548 хиљаде.

11. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Нема значајних догађаја до дана усвајања финансијског извештаја, од дана на који се извештај односи.

12. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Руководство процењује да је Друштво способно да настави да послује на неодређени временски период, тако да су финансијски извештаји припремљени у складу са начелом сталности пословања.

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА



1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ФИРМИ

Компанија "Алфа - Плам" а.д. са радом је почела 1948.године, а 2018.године прославила је 70 година постојања и успешног пословања. Основна делатност је производња грејних тела на чврсто, течно и гасовито гориво, штедњака на струју, као и комбинацију чврсто гориво - струја и струја - гас. Производи "Алфа-плам" - а превасходно су намењени домаћинствима.

По обиму производње, пласману и квалитету, "Алфа - Плам" а.д.водећи је произвођач грејних тела у Србији и Југоисточној Европи, а сврстава се и у ред 5 највећих у Европи.

Данас, производњу реализује у 6 техничко - технолошких целина, према групама производа, а то су:

1. Пећи, штедњаци и котлови на пелет
2. Штедњаци на чврста горива
3. Камини и пећи на чврста горива
4. Пећи на гас
5. Штедњаци, пећи и камини за етажно грејање
6. Решои и димоводне цеви

Укупна годишња продукција износи преко 160.000 јединица. Асортиман производње перманентно се проширује у складу са потребама тржишта, а у циљу повећања квалитета израде производа уводимо нове технологије. Сви наши производи поседују одговарајуће домаће и иностране атесте, чиме у целини испуњавамо строге захтеве за пласман на тржиште ЕУ.

Своје производе пласирамо на домаћем тржишту и на тржиштима Европе.

Највећа извозна тржишта су бивше југословенске републике (БиХ, Македонија, Црна Гора, Словенија и Хрватска), затим Немачка, Италија, Аустрија и Пољска.

2. НАГРАДЕ И ПРИЗНАЊА

У 2018.год компанија "Алфа-Плам" а.д. добитник је признања које додељује Републичка Унија Потрошача за успостављање ефикасног и ефективног процеса поступања са приговорима корисника у циљу повећања задовољства корисника као потрошача у области: развој и производња пећи, штедњака, камина и котлова на чврста, течна, гасовита горива и pellet, електричних и комбинованих штедњака.



Такође, већ четврту годину заредом добитник је признања "Најбоље из Србије" као признање за најбољи корпоративни српски бренд у категорији трајна потрошна добра.



У претходним годинама, "Алфа-Плам" а.д била је добитник следећих признања и награда: "Најбоље из Србије" од 2013.године, "Corporate Superbrands Serbia 2012-

2013", "Best Buy" у категорији "Камини", "Златна либела" од стране организатора сајма у Бања Луци коме је присуствовала као и признања за изузетне резултате у производњи, коришћењу капацитета и привредних ресурса, организацији и технологији рада и пословања и пословној политици.



3. МАРКЕТИНГ АКТИВНОСТИ

- **Акције:**

У низу акција организованих од стране компаније „Алфа- Плам“ ад могу се издвојити: “Блиц до Алфе“, „Награђујемо инсталатере“, “Тајанствени купац“ , „Алфа Плам поклања“, наградне игре на друштвеним мрежама, поклон акција за крајње купце, активности дигиталног маркетинга.

- **Донације:**

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

- **Спонзорства:**

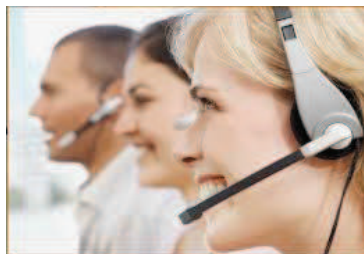
"Алфа-плам" а.д. је у 2020.години била спонзор концерата, серија, емисија, разних манифестација.

- **Медијско оглашавање:**

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

- **Комуникација:**

Ажурне објаве на веб сајту пружају све потребне информације у сваком тренутку, и на сва постављена питања се одговара у најкраћем могућем року. Такође, активно ради и сервисни CALL Центар чији су запослени обучени да одговоре на свако питање корисника

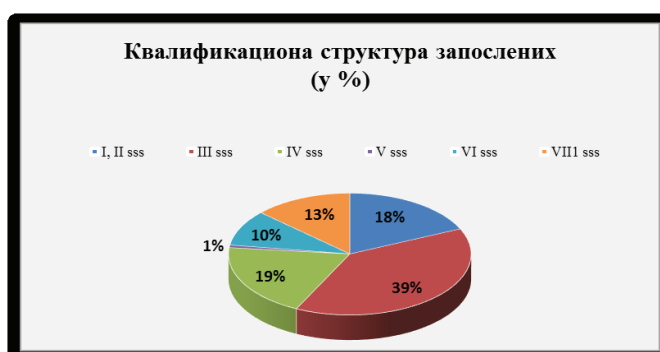


4. СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2020.године у предузећу "Алфа-плам" а.д. радило је 587 радника, што је за 16,38% мање у односу на претходну годину на исти дан.

Од 587 радника радило је 93 жена (15,84% од укупног броја запослених на 31.12.2020.године) и 494 мушкараца (85,16% од укупног броја запослених на 31.12.2020.године).

Посматрано по степену стручности, највеће учешће у укупном броју радника на дан 31.12. имали су радници III степена стручности са учешћем од 39,01%, радници са IV степеном учествовали су са 19,42%, затим следе радници I и II степена стручности са учешћем од 18,23%, радници са VII степеном са 13,12%, радници са VI степеном са 9,54%, док су најмање учешће у укупном броју радника на дан 31.12.2020.године имали радници са V степеном стручне спреме са 0,68%.

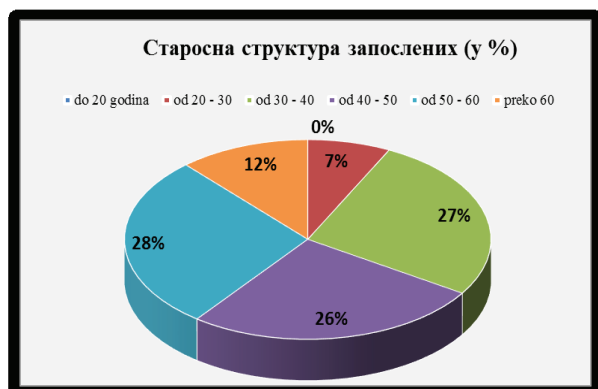


| Р.број | Степен стручне спреме | Жене | Мушкарци | Укупно (у бр) | Учешће у ук.бр. према степену стр.спр. (у %) |
|---------------|-----------------------|-----------|------------|---------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | I, II Stepen str.spr. | 22 | 85 | 107 | 18,23 |
| 2. | III Stepen str.spr. | 6 | 223 | 229 | 39,01 |
| 3. | IV Stepen str.spr. | 23 | 91 | 114 | 19,42 |
| 4. | V Stepen str.spr. | 0 | 4 | 4 | 0,68 |
| 5. | VI Stepen str.spr. | 11 | 45 | 56 | 9,54 |
| 6. | VII Stepen str.spr. | 31 | 46 | 77 | 13,12 |
| Укупно | | 93 | 494 | 587 | |

У старосној структури запослених, посматрано на дан 31.12.2020.год. највеће је било учешће радника старости од 50 до 60 година (28,11%), затим следе радници од 30 до 40 година старости (26,75%), радници старости од 40 до 50 година чинили су 26,24 % од укупно запослених, док је учешће радника од 20 до 30 година старости било 7,33% а радника преко 60 година старости 11,58%. Запослених до 20 година старости није било.

Предузеће "Алфа-плам" а.д. је у 2020.години запослило 9 нових радника који су били у радном односу на дан 31.12.2020.године, од чега је свих 9 у радној заједници. Са друге стране, 124 радника напустило је предузеће, од којих је 34 пензионисано док је код 90 радника основ престанка радног односа био друге природе.

Свим запосленима који су навршили 15 и 30 година непрекидног рада у предузећу "Алфа-плам" а.д. у 2020. години исплаћене су јубиларне награде. Исплата је извршена за троје запослених: 1 запослени који је навршио 15 година непрекидног рада у компанији двоје запослених који су навршили 30 година непрекидног рада у компанији.



| | Укупно (у бр) | Учешће у укупном броју радника према старости (у %) |
|---------------|---------------|---|
| 1 | 2 | 3 |
| до 20 година | 0 | 0,00 |
| од 20 - 30 | 43 | 7,33 |
| од 30 - 40 | 157 | 26,75 |
| од 40 - 50 | 154 | 26,24 |
| од 50 - 60 | 165 | 28,11 |
| преко 60 | 68 | 11,58 |
| УКУПНО | 587 | |

5.ОСТВАРЕНА ПРОИЗВОДЊА

Вредносно исказана производња у периоду I - XII 2020.године од 5.169.884.591,50 дин мања је за 11,80% у односу на исти период претходне године а у односу на план мања за 18,4%.

| ОПИС | Остварено 2019 | Оперативни план 2020 | Остварено 2020 | Индекс 4/2 | Индекс 4/3 |
|---------------|------------------|----------------------|------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| "Алфа-Плам"ад | 5.858.617.357,90 | 6.334.501.655,00 | 5.169.884.591,50 | 88,2% | 81,6% |

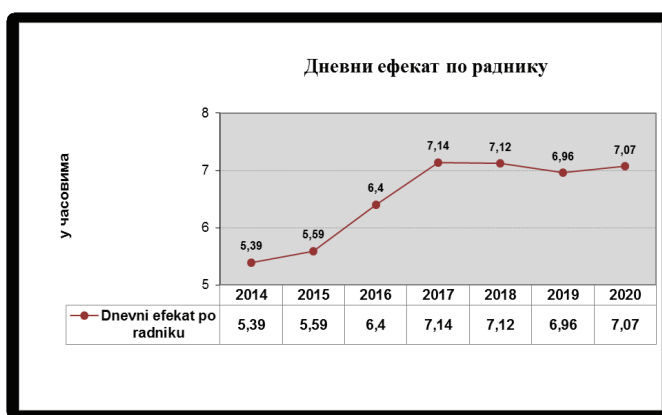


Остварени резултати у процесу производње, исказани у часовима рада износе 474.862 часова рада и бележе пад за 19% у односу на исти период претходне године

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

| ОПИС | ОСТВАРЕНО У 2019 | ОСТВАРЕНО У 2020 | ИНДЕКС 3 /2 |
|--|------------------|------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Остварена производња у сатима рада | 586.211 | 474.862 | 81,0 |
| Број радника који су радили у процесу производње | 387 | 323 | 83,5 |
| Број радних дана | 217,5 | 208 | 95,6 |
| Дневни ефекат по раднику | 6,96 | 7,07 | 101,5 |

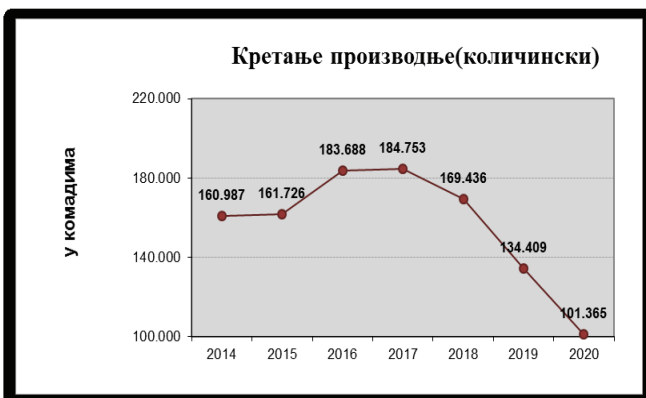
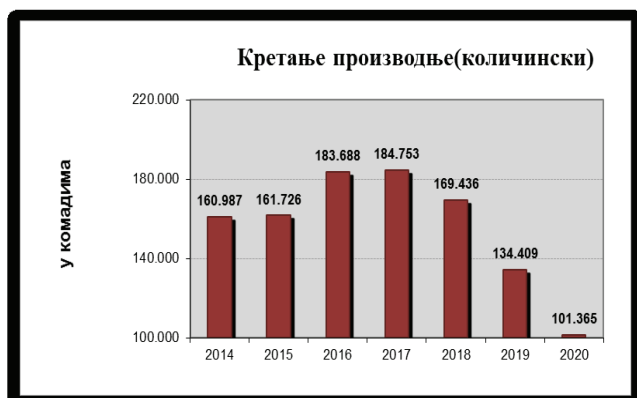
Из претходног се види да је остварени ефекат по раднику 7,07 часова рада на нивоу "АЛФА-ПЛАМ" а.д. и исти је већи за 1,5% у односу на исти период претходне године.



Укупна производња грејних тела у периоду I-XII 2020.године је 101.365 јединица и мања је за 24,6 % у односу на исти период претходне године а у односу на план мања за 4,8%.

Структура и асортиман по групама грејних тела

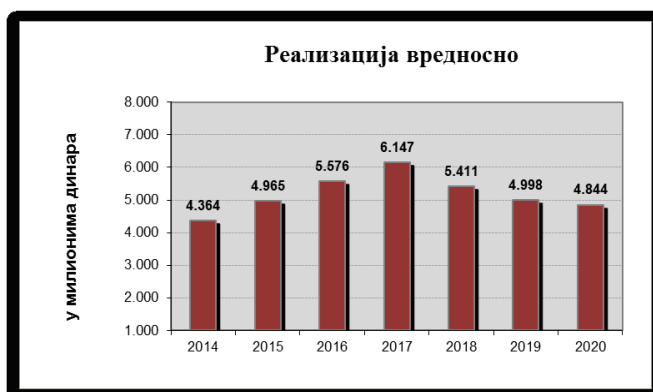
| Група грејних тела | Остварено 2019 | Оперативни план 2020 | Остварено 2020 | Индекс 4/2 | Индекс 4/3 |
|---------------------------|----------------|----------------------|----------------|--------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Шгед.на чврста горива | 74.989 | 49.630 | 56.281 | 75,1% | 113,4% |
| Пећи на чврста горива | 14.339 | 9.010 | 8.236 | 57,4% | 91,4% |
| Шгед.на струју | 20.570 | 14.000 | 14.300 | 69,5% | 102,1% |
| Шгед.на струју и плин | 7.614 | 3.810 | 2.766 | 36,3% | 72,6% |
| Пећи на плин | 2.475 | 2.360 | 1.800 | 72,7% | 76,3% |
| Пећи и шгед.на пелет | 14.422 | 15.790 | 17.982 | 124,7% | 113,9% |
| Остала производња | 8.799 | 5.700 | 2.800 | 31,8% | 49,1% |
| Укупно грејна тела | 134.409 | 94.600 | 101.365 | 75,4% | 107,2% |



6. ОСТВАРЕНА РЕАЛИЗАЦИЈА

У периоду I-XII 2020.године остварена је реализација од 4.844.291.309,91 динара нето и иста је мања за 3,1% у односу на претходну годину, а у односу на план мања за 12,9%.

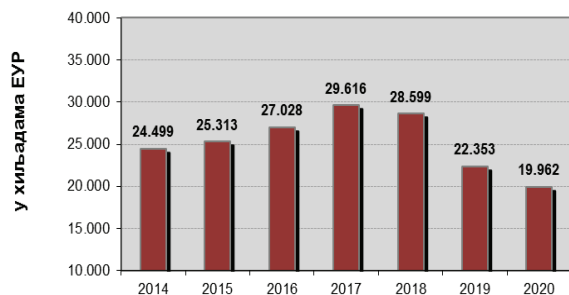
| Опис | Остварено 2019 нето вредност (у РСД) | Оперативни план 2020 (у РСД) | Остварено 2020 нето вредност (у РСД) | Индекс 4/2 | Индекс 4/3 |
|----------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| "АЛФА-ПЛАМ" АД | 4.998.886.385,90 | 5.564.013.015,00 | 4.844.291.309,91 | 96,9% | 87,1% |



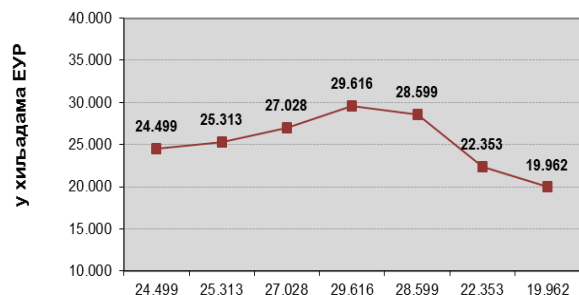
У периоду I-XII 2020.године извезено је робе у нето вредности од 19.962.658,23 ЕУР-а, што је за 10,69% мање у односу на исти период претходне године.

У периоду I-XII 2020.године на домаћем тржишту продато је робе у нето вредности од 2.448.772.322,31 дин, а што је за 3,5% више у односу на исти период претходне године.

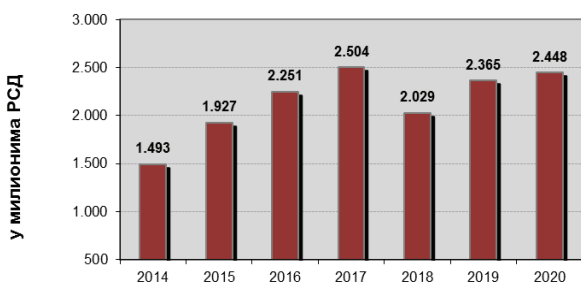
Реализација вредносно на ино тржишту



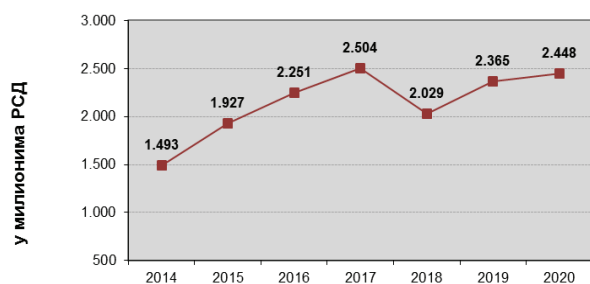
Реализација вредносно на ино тржишту



Реализација вредносно на домаћем тржишту



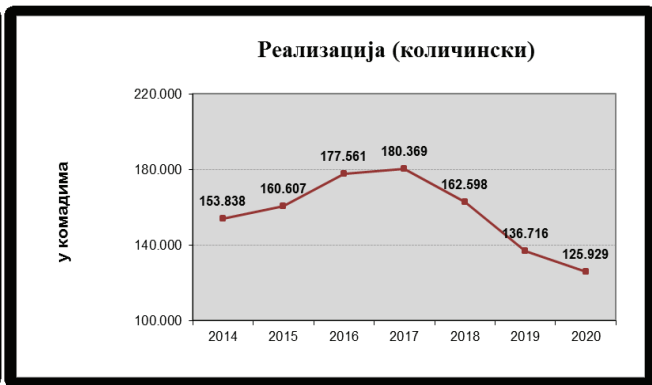
Реализација вредносно на домаћем тржишту



Остварена реализација кроз физички обим је следећа :

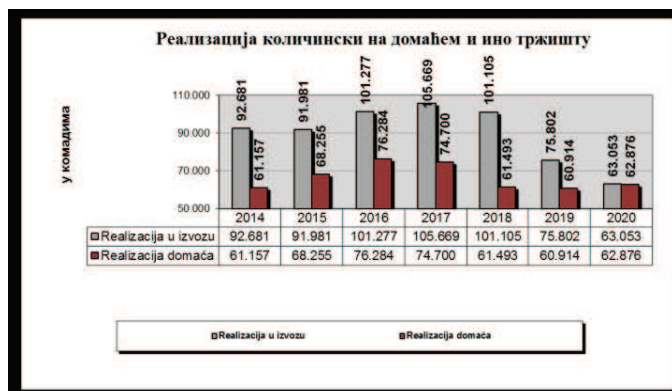
| Група грејних тела | Остварено 2019 | Оперативни план 2020 | Остварено 2020 | Индекс 4/2 | Индекс 4/3 |
|---------------------------|----------------|----------------------|----------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Шгед.на чврста горива | 80.213 | 85.200 | 71.283 | 88,9% | 83,7% |
| Пећи на чврста горива | 15.292 | 15.550 | 11.480 | 75,1% | 73,8% |
| Шгед.на струју | 17.983 | 18.000 | 18.517 | 103,0% | 102,9% |
| Шгед.на струју и плин | 5.520 | 6.000 | 5.580 | 101,1% | 93,0% |
| Пећи на плин | 2.346 | 2.550 | 2.589 | 110,4% | 101,5% |
| Пећи и шгед.на пелет | 15.362 | 20.735 | 16.480 | 107,3% | 79,5% |
| Остала производња | 19.821 | 7.000 | 17.787 | 89,7% | 254,1% |
| Укупно грејна тела | 136.716 | 148.035 | 125.929 | 92,1% | 85,1% |

У 2020.години укупно је реализовано 129.929 јединица грејних тела, што је за 7,89% мање у односу на прошлу годину и за 3,6% више у односу на план.



На иностраном тржишту реализовано је 65.053 јединица или 50,07% од укупне реализације, што је за 16,82% мање у односу на 2019.год.

На домаћем тржишту реализовано је 62.876 јединица или 49,93% укупне реализације, што је за 3,22% више у односу на 2019.год.

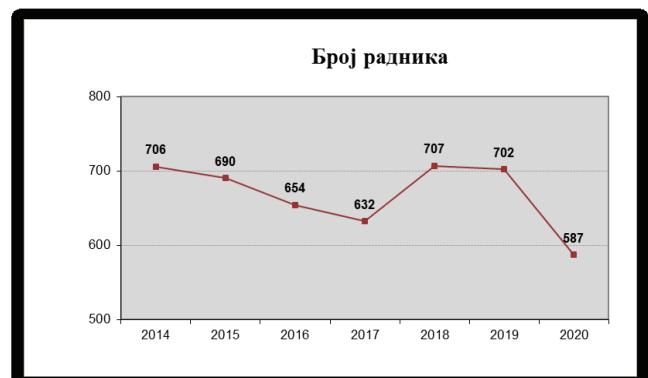
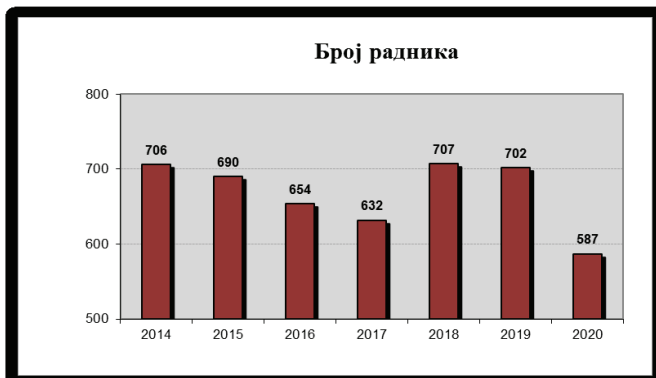
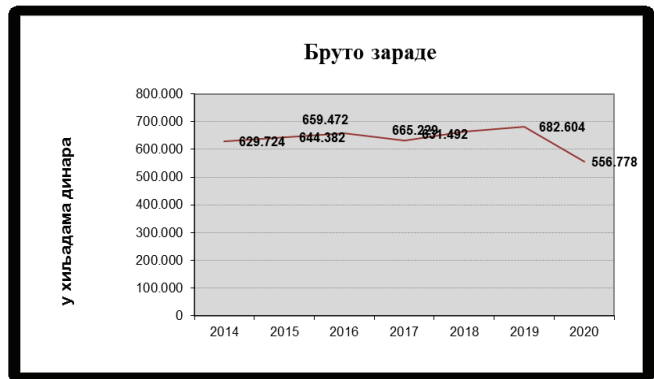
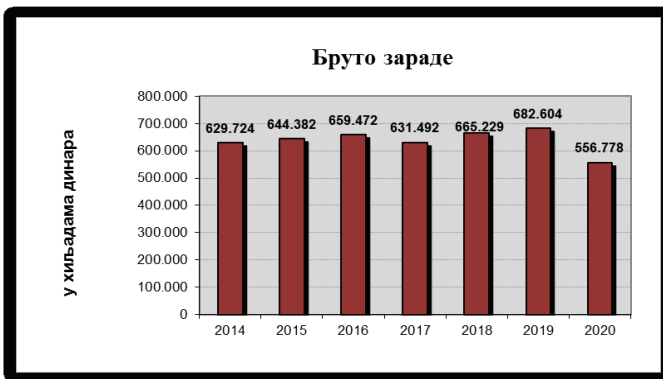


Извоз производа у 2020.години реализован је на следећим тржиштима: Црна Гора, Албанија, Португалија, Аустрија, Белгија, Бугарска, Немачка, Босна и Херцеговина, Данска, Чешка, Шпанија, Естонија, Француска, Грчка, Ирска, Италија, Летонија, Македонија, Хрватска, Пољска, Норвешка, Холандија, Словенија, Мађарска, Румунија, Словачка и Шведска.

7. ЗАПОСЛЕНОСТ И ИСПЛАЋЕНИ ЛИЧНИ ДОХОЦИ

Просечан број радника којима су у периоду I-XII 2020.године исплаћене зараде на терет "Алфа-Плам" а.д. (укључујући раднике који су имали редовну исплату а не укључујући инвалиде, породиље и раднике на боловању) је 587. То је за 126,38% мање у односу на исти период претходне године. На име бруто личног дохотка за период I-XII 2020.године исплаћено је 556.778.895,00 дин, што је за 18,43% мање у односу на 2019.годину, а у нето износу 402.395.446,00 дин, што је за 18,22% мање у односу на претходну годину.

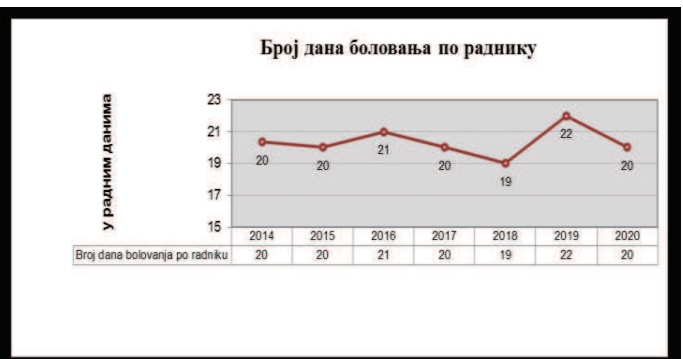
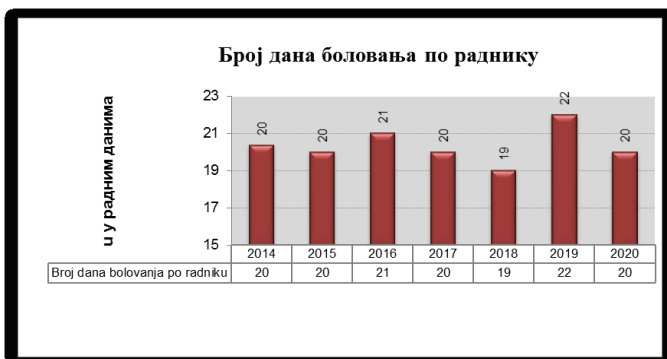
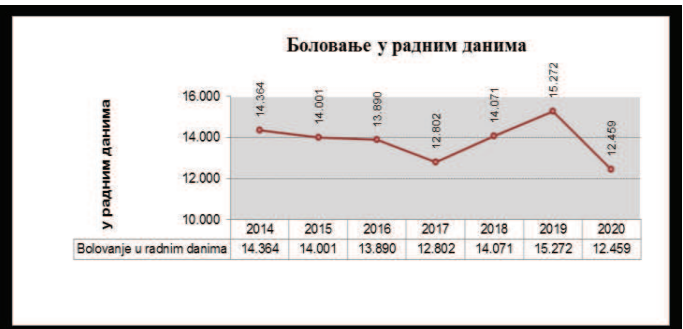
| Нето зарада | Просечан број радника током године | Просечна нето зарада у 2020.год. |
|----------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| 402.395.446,00 | 587 | 54.770,00 |
| Бруто зарада | Просечан број радника током године | Просечна бруто зарада у 2020.год. |
| 556.778.895,00 | 587 | 75.783,00 |



На основу претходних података просечан лични доходак по раднику на крају месеца износи 54.770,00 динара и исти је мањи за 3,09% у односу на прошлу годину.

По основу боловања за период I-XII 2020. године изгубљено је 99.670 часова рада, а то је за 18,42% мање у односу на исти период прошле године, или 12.459 радна дана, а то значи да је сваки радник боловао у просеку 20 радна дана, што је 9,09% мање него у 2019. години.

На име боловања у бруто износу исплаћено је 24.162.625,91 динара, што је за 11,81% мање него прошле године. Од тога, за боловање до 30 дана исплаћено је 13.524.658,38 дин или 7,20% више у односу на исти период 2019. године, а за боловање преко 30 дана исплаћено је 8.029.017,09 дин или 4,50% мање него прошле године. На име повреда на раду, породиља и инвалида исплаћено је 2.608.950,44 дин у бруто износу што је за 59,06% мање него прошле године.



8. ДРУШТВЕНА ОДГОВОРНОСТ

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

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

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

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

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



Sertifikat

Broj
20055

koji potvrđuje da je A.D.



Radnička 1, Vranje, Republika Srbija

uspostavilo SISTEM MENADŽMENTA KVALITETOM
prema zahtevima standarda:
SRPS ISO 9001:2015

identičan sa:
ISO 9001:2015

Oblast sertifikacije:


Razvoj i proizvodnja: peći, štednjaka, kamina i kotlova
na čvrsta, tečna, gasovita goriva i pelet;
električnih i kombinovanih štednjaka struja-gas.

Važi do:
21.12.2023.

Mesto i datum izdavanja:
Niš, 22.12.2020. v1.0



Generalni direktor:


Vladimir Vukašinović, dipl. inž.

Безбедност и заштита здравља на раду:

"Алфа-плам" а.д. послује у складу са политиком безбедности и здравља на раду што је и потврђено сертификовањем предузећа за примену стандарда OHSAS 18001/2008, систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду у 2020.години.



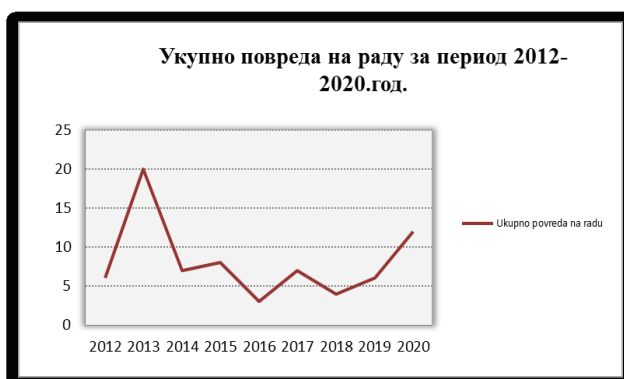
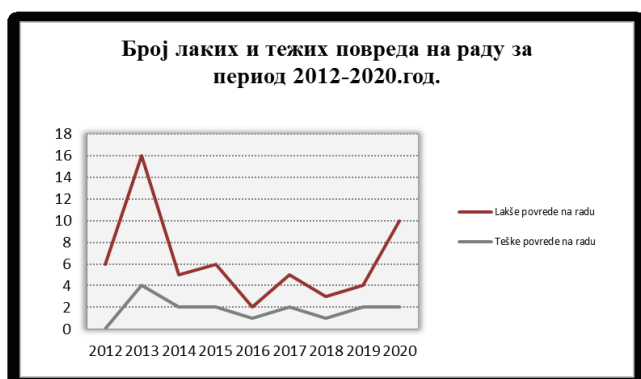
Податак додатно потврђује чињеница да је у 2020.години "Алфа-плам" а.д. добила повељу "28.април" за за освојено II место у категорији преко 250 запослених у области безбедности и здравља на раду а коју додељује Управа за безбедност и здравље на раду Републике Србије

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

У 2020. години било је укупно 12 повреда на раду, од тога 10 лакших и 2 тежа повреда на раду. Укупан број повреда на раду је за 100% већи у односу на претходну годину.

Број насталих лаких и тешких повреда на раду за период 2012-2020.год.

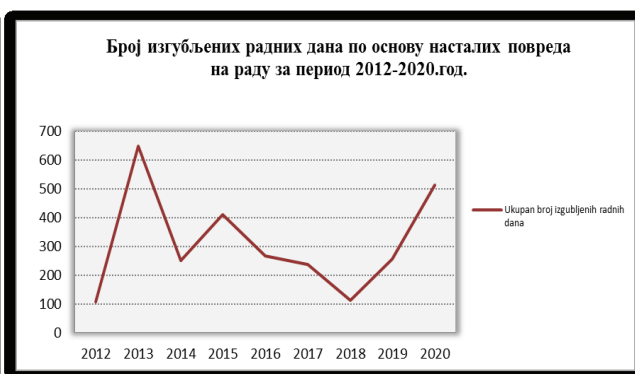
| Р.бр | Година | Повреде на раду | | УКУПНО |
|-----------|---------------|----------------------|-----------------------|-----------|
| | | Лаке повреде на раду | Тешке повреде на раду | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | 2012 | 6 | 0 | 6 |
| 2. | 2013 | 16 | 4 | 20 |
| 3. | 2014 | 5 | 2 | 7 |
| 4. | 2015 | 6 | 2 | 8 |
| 5. | 2016 | 2 | 1 | 3 |
| 6. | 2017 | 5 | 2 | 7 |
| 7. | 2018 | 3 | 1 | 4 |
| 8. | 2019 | 4 | 2 | 6 |
| 9. | 2020 | 10 | 2 | 12 |
| | УКУПНО | 57 | 16 | 73 |



Укупан број изгубљених радних дана због насталих повреда на раду у 2020.години износио је 513 дана што је за 200,39% више у односу на претходну годину. Од укупно изгубљених радних дана, 336 дана изгубљено је по основу насталих лаких повреда на раду, а 177 радна дана по основу насталих тешких повреда на раду.

Број изгубљених радних дана по основу насталих повреда на раду за период 2012-2020.год.

| Р.бр. | Година | Изгубљени радни дани по основу насталих повреда на раду | | |
|-------|---------------|---|-----------------------|--------------|
| | | Лаке повреде на раду | Тешке повреде на раду | Укупно |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | 2012 | 109 | 0 | 109 |
| 2. | 2013 | 450 | 199 | 649 |
| 3. | 2014 | 150 | 102 | 252 |
| 4. | 2015 | 218 | 192 | 410 |
| 5. | 2016 | 48 | 220 | 268 |
| 6. | 2017 | 191 | 47 | 238 |
| 7. | 2018 | 38 | 76 | 114 |
| 8. | 2019 | 165 | 91 | 256 |
| 9. | 2020 | 336 | 177 | 513 |
| | Укупно | 1.705 | 1.104 | 2.809 |



Заштита животне средине:

„Алфа Плам“ а.д посвећује велику пажњу примени и спроводјењу мера на очувању животне средине што је у 2014. години потврђено сертификовањем предузећа за примену Стандарда ИСО 14001:2005, систем управљања заштитом животне средине.



Као друштвено одговорно предузеће „Алфа Плам“ а.д., у циљу примене мера за очување животне средине и смањења утицаја на животну средину, поштује и спроводи сву Законску регулативу и то :

- 1) Закона о заштити животне средине,
- 2) Закона о процени утицаја на животну средину,
- 3) Закона о заштити природе,
- 4) Закона о заштити ваздуха,
- 5) Закон о заштити вода,
- 6) Закона о управљању отпадом,
- 7) Закона о амбалажи и амбалажном отпаду.

У предузећу се примењују Процедуре и Упутства која регулишу примену и спроводјење наведених Закона. Редовно се врше мерења емисије загађујућих материја на технолошким и енергетским емитерима, за добијене вредности воде се евиденције о квалитету ваздуха. Узорковање

квалитета отпадних вода се врши квартално, а за добијене вредности врши се извештавање надлежних државних органа сходно законској обавези.

По питању управљања отпадом у предузећу постоје места за привремено одлагање отпада, отпад се разврстава на месту настанка. За настале количине отпада уредно се воде евиденције на дневном, месечном и годишњем нивоу. За све врсте отпада које се генеришу у предузећу управљање отпадом се врши преко овлашћених кућа за сакупљање, транспорт, депоновање, третман и рециклажу отпада.

Врсте и проток отпадног материјала у 2020.години

| Р.бр. | НЕОПАСАН ОТПАД | Количина отпада на почетку 2020.год (у т) | Генерисане количине отпада у 2020.години (у т) | Предате количине отпада у 2020.години (у т) | Количина отпада на крају 2020.год (у т) |
|-------|-------------------------|---|--|---|---|
| 1. | Отпадни лим за балирање | 8,00 | 1.565,90 | 1.557,18 | 16,72 |
| 2. | Отпадни емајл | 0,20 | 85,40 | 81,60 | 4,00 |
| 3. | Отпадни муљ | 0,00 | 5,60 | 5,60 | 0,00 |
| 4. | Отпадни картон и харт | 3,75 | 67,13 | 69,68 | 1,20 |
| 1. | Отпадна пластика | 0,05 | 0,06 | 0,10 | 0,01 |
| 2. | Отпадно јестиво уље | 0,02 | 0,04 | 0,04 | 0,02 |
| 3. | Отпадно дрво - палете | 2,86 | 60,20 | 59,97 | 3,09 |
| | УКУПНО | 14,88 | 1.784,33 | 1.774,17 | 25,04 |
| | ОПАСАН ОТПАД | | | | |
| 1. | Отпадна фарба | 13,68 | 19,78 | 31,66 | 1,80 |
| 2. | Отпадна амбалажа | 0,60 | 5,80 | 4,06 | 2,34 |
| 3. | Електронски отпад | 0,28 | 2,16 | 1,54 | 0,90 |
| 4. | Флуо цеви | 0,02 | 0,01 | 0,00 | 0,03 |
| 5. | Отпадно уље | 0,10 | 2,18 | 1,48 | 0,80 |
| 6. | Отпадни акумулатори | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,05 |
| | УКУПНО | 14,68 | 29,98 | 38,74 | 5,92 |

Табела показује да је највећи удео у укупном отпаду у 2020.години имао отпадни лим за балирање чија је количина на почетку 2020.године била 8 t док је на крају године износила 16,72 t.

9. ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ

Из биланса успеха се види да укупни приходи пословања за период 01.01.2020. - 31.12.2020. године износе 5.050.293 хиљада динара и састоје се из пословних прихода у износу од 4.805.579 хиљада динара, финансијских прихода у износу од 12.722 хиљада динара, и осталих прихода у износу од 227.992 хиљада динара (табела 1.).

Табела 1. Структура прихода (000 дин)

| Редни број | Назив | Износ | % учешћа у укупним приходима |
|------------|-----------------------|------------------|------------------------------|
| 1. | Пословни приходи | 4.805.579 | 95,15 |
| 2. | Финансијски приходи | 16.722 | 0,33 |
| 3. | Остали приходи | 227.992 | 4,52 |
| 4. | Укупни приходи | 5.050.293 | 100 |

Из табеле 1. се види да највеће учешће у укупном приходу чине пословни приходи са чак 95,2%, затим остали приходи са 4,5% и финансијски са 0,3%. Код пословних прихода највеће је учешће прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту који су 2.391.777 хиљада динара, односно 49,77% од пословних прихода, а 47,36% од укупних прихода и исти бележе раст за 3,91% у односу на 2019.год. Приходи остварени продајом производа и услуга на домаћем тржишту у износу од 2.288.230 хиљада динара, чине 47,62% пословних прихода, односно 45,31% укупних прихода и исти бележе пад за 17,02% у односу на 2019.год.

Укупни расходи пословања за период 01.01.-31.12.2020. године износе 4.958.468 хиљада динара и састоје се из пословних расхода у износу од 4.801.853 хиљада динара, финансијских расхода 1.783 хиљада динара и осталих расхода у износу од 154.832 хиљада динара (табела 2.).

Табела 2. Структура расхода (у 000 дин.)

| Редни број | Назив | Износ | % учешћа у укупним расходима |
|------------|-----------------------|------------------|------------------------------|
| 1. | Пословни расходи | 4.801.853 | 96,84 |
| 2. | Финансијски расходи | 1.784 | 0,04 |
| 3. | Остали расходи | 154.832 | 3,12 |
| 4. | Укупни расходи | 4.958.469 | 100 |

Из табеле 2. се види да највеће учешће у укупном расходу чине пословни расходи са чак 96,84%, остали расходи са 3,12% и финансијски расходи са 0,04%. Код пословних расхода највеће је учешће трошкова материјала за израду са 2.540.767 хиљада динара или 52,91% од пословних расхода или 51,24% укупних расхода и исти су мањи за 15,49% у односу на 2019.год. Остали пословни расходи у износу 2.261.086 хиљада динара учествују са 47,09% у пословним расходима тј.45,60% укупних расхода, и исти бележе раст за 4,86% у односу на 2019.год.

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

| Р.број | Елементи | Пословни | Финансијски | Остали | Укупно |
|--------|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|----------------|
| | | приходи-расходи | приходи-расходи | приходи-расходи | |
| 1 | Prihodi | 4.805.579 | 16.722 | 227.992 | 5.050.293 |
| 2 | Rashodi | 4.801.853 | 1.784 | 154.832 | 4.958.469 |
| 3 | Dobitak pre oporezivanja | 3.726 | 14.938 | 73.160 | 91.824 |
| | | | | Одложени порески приходи | 16.803 |
| | | | | Нето добитак | 108.627 |

Из података у табели 3. се види да је предузеће у периоду од I-XII 2020. године остварило добит од **108.627** хиљада динара.

Табела 4. Укупни показатељи укупних прихода и расхода за 2020 и 2019.год (у 000 дин.)

| Р.број | Елементи | Вредност за период | Вредност за период | Индекс 2020/2019 |
|-----------|----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | | 01.01-31.12.2020 | 01.01-31.12.2019 | |
| 1 | Пословни приходи | 4.805.579 | 5.253.125 | 0,91 |
| 2 | Пословни расходи | 4.801.853 | 5.162.543 | 0,93 |
| 3 | Финансијски приходи | 16.722 | 19.008 | 0,88 |
| 4 | Финансијски расходи | 1.784 | 14.753 | 0,12 |
| 5 | Остали приходи | 227.992 | 113.733 | 2,00 |
| 6 | Остали расходи | 154.832 | 88.020 | 1,76 |
| 7 | Одложени порески приходи периода | 16.803 | 10.366 | 1,62 |
| 8 | Укупни приходи | 5.050.293 | 5.385.866 | 0,94 |
| 9 | Укупни расходи | 4.958.469 | 5.265.316 | 0,94 |
| 10 | Пословни резултат | 108.627 | 130.916 | 0,83 |

Подаци у табели 4. указују на то да је у току 2020.године остварена добит од 106.627 хиљада динара мања од прошлогодишње за 0,83 индексних поена.

**РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА У ПЕРИОДУ ЈАНУАР - ДЕЦЕМБАР 2020.ГОД.
УПОРЕДНО СА ПОДАЦИМА ЗА 2019.ГОДИНУ "АЛФА -ПЛАМ" А.Д. ВРАЊЕ**

| Р.бр. | Опис | 2019 | 2020 | % остварења |
|--------------|--|------------------|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4/3 |
| 1 | Остварена производња физички (у комадима) | 134.409 | 101.365 | 75,42% |
| 2 | Остварена производња (у часовима рада) | 586.211 | 474.862 | 81,01% |
| 3 | Остварена производња вредносно (у РСД) | 5.858.617.357,90 | 5.169.884.591,50 | 88,24% |
| 4 | Остварена реализација грејних тела (у комадима) | 136.716 | 125.929 | 92,11% |
| 5 | Остварена реализација грејних тела на домаћем тржишту (у комадима) | 60.914 | 62.876 | 103,22% |
| 6 | Остварени извоз грејних тела (у комадима) | 75.802 | 65.053 | 85,82% |
| 7 | Остварена реализација вредносно (у РСД - нето вредност) | 4.998.886.385,90 | 4.844.291.309,91 | 96,91% |
| 8 | Остварена реализација вредносно на домаћем тржишту (у РСД - нето вредност) | 2.365.890.829,85 | 2.448.772.322,31 | 103,50% |
| 9 | Остварени извоз вредносно (у ЕУР - нето вредност) | 22.353.193,83 | 19.962.658,23 | 89,31% |
| 10 | Остварени укупни приходи (у 000 РСД) | 5.385.866,00 | 5.050.293,00 | 93,77% |
| 11 | Остварени укупни расходи (у 000 РСД) | 5.265.316,00 | 4.958.468,00 | 94,17% |
| 12 | Остварени нето добитак (у 000 РСД) | 130.916,00 | 108.628,00 | 82,98% |
| 13 | Остварене просечне нето зараде | 56.515,00 | 54.770,00 | 96,91% |

РАЦИО АНАЛИЗА

Анализа ликвидности

| Анализа ликвидности | | | | | |
|--|------|------|------|------|------|
| Рациа ликвидности | | | | | |
| Назив рациа | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Рацио текуће ликвидности | 3,57 | 3,95 | 3,45 | 4,92 | 3,09 |
| Рацио редуковане ликвидности | 1,78 | 1,66 | 1,25 | 2,12 | 1,75 |
| Рацио ликвидности на бази ННТ из пословања | 0,59 | 0,62 | 0,25 | 0,55 | 1,19 |



Анализа готовинског циклуса

| Анализа готовинског циклуса | | | | | |
|---------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Назив показатеља, у данима | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Период кредитирања купаца | 38,85 | 33,51 | 39,30 | 43,69 | 43,74 |
| Период везивања залиха | 125,28 | 138,81 | 170,48 | 177,92 | 164,85 |
| Период обрта добављача у данима | 77,37 | 68,25 | 75,54 | 78,12 | 80,27 |
| Готовински циклус | 86,76 | 104,07 | 134,24 | 143,49 | 128,32 |



Анализа солвентности

| Анализа солвентности | | | | | |
|---------------------------------------|---------|---------|--------|--------|-------|
| Раџа солвентности | | | | | |
| Назив раџа | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Раџо задужености | 0,18 | 0,16 | 0,16 | 0,11 | 0,19 |
| Раџо покрића камате зарадом | 2519,59 | 6270,93 | 932,03 | 227,02 | 19,11 |
| Раџо покрића обавеза ННТ из пословања | 0,54 | 0,59 | 0,24 | 0,53 | 1,13 |



Анализа нето обртног капитала

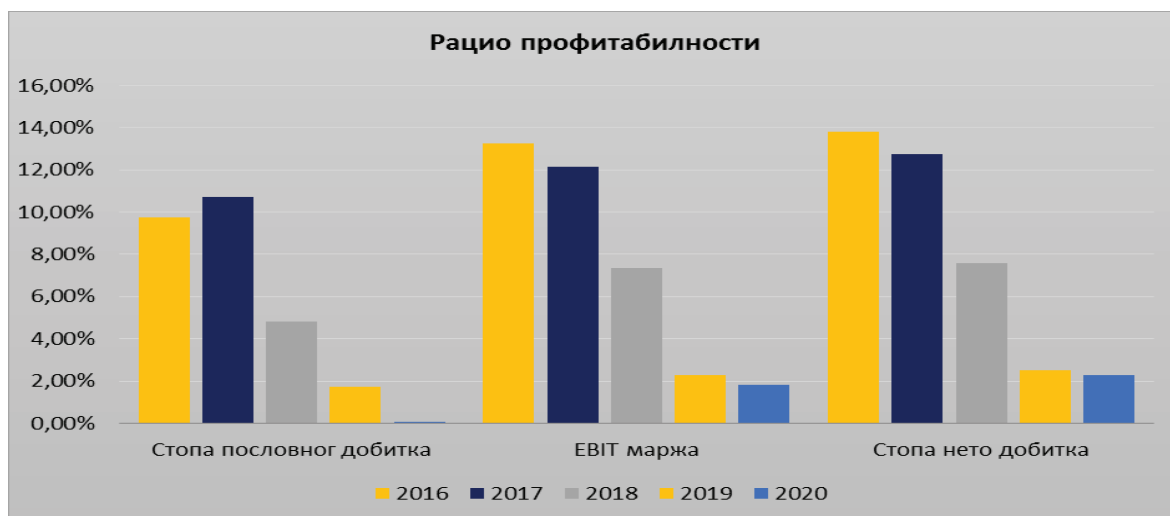
| Позиџа, раџо, у 000 рсд, у коефицијентима | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. Капитал | 7.165.788 | 7.849.444 | 8.181.049 | 8.261.490 | 8.060.520 |
| 2. Стална имовина | 4.065.106 | 4.520.306 | 5.110.763 | 4.970.920 | 4.980.258 |
| 3. Сопствени НОК (1-2) | 3.100.682 | 3.329.138 | 3.070.286 | 3.290.570 | 3.080.262 |
| 4. Дугорочна резервисања и обавезе | 67.865 | 75.998 | 52.954 | 58.639 | 81.773 |
| 5. Нето обртни капитал(3+4) | 3.168.547 | 3.405.136 | 3.123.240 | 3.349.209 | 3.162.035 |
| 6. Залихе | 2.187.904 | 2.615.866 | 2.763.905 | 2.357.293 | 1.983.599 |
| 7. Вишак (недостатак) НОК у односу на залихе (5-6) | 980.643 | 789.270 | 359.335 | 991.916 | 1.178.436 |
| 8. Обртна имовина | 4.363.981 | 4.514.827 | 4.341.140 | 4.140.965 | 4.577.775 |
| Назив раџа | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Раџо покрића залиха НОК-ом | 1,45 | 1,30 | 1,13 | 1,42 | 1,59 |
| Раџо покрића обртне имовине НОК-ом | 0,73 | 0,75 | 0,72 | 0,81 | 0,69 |



Анализа профитабилности

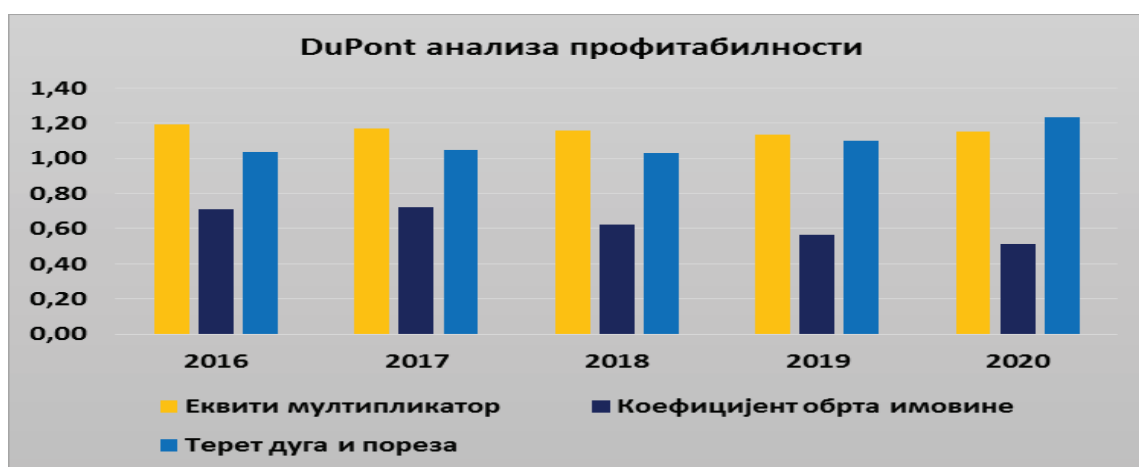
Радио профитабилности у односу на приходе

| Назив рача | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------|--------|--------|-------|-------|-------|
| Стопа пословног добитка | 9,73% | 10,72% | 4,82% | 1,72% | 0,08% |
| ЕБИТ маржа | 13,28% | 12,16% | 7,37% | 2,26% | 1,83% |
| Стопа нето добитка | 13,79% | 12,75% | 7,59% | 2,49% | 2,26% |



DuPont анализа профитабилности

| Компоненте, стопе | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.Еквити мултипликатор | 1,19 | 1,17 | 1,16 | 1,13 | 1,15 |
| 2.Коефицијент обрта имовине | 0,71 | 0,72 | 0,62 | 0,56 | 0,51 |
| 3.ЕБИТ маржа | 13,28% | 12,16% | 7,37% | 2,26% | 1,83% |
| 4.Терет дуга и пореза | 1,04 | 1,05 | 1,03 | 1,10 | 1,23 |
| ROA (2X3) | 9,41% | 8,77% | 4,57% | 1,27% | 0,94% |
| <i>Leverage (1X4)</i> | 1,24 | 1,22 | 1,19 | 1,25 | 1,42 |
| ROE (1X2X3X4) | 11,63% | 10,72% | 5,45% | 1,59% | 1,33% |



Анализа новчаних токова

Показатељи перформанси засновани на новчаним токовима

| Назив рација | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------|--------|-------|--------|--------|
| Квалитет прихода | 1,37 | 1,23 | 1,07 | 1,31 | 1,18 |
| Стопа новчаног тока из пословних активности | 12,26% | 11,63% | 5,25% | 11,06% | 28,84% |
| Готовински принос на активу | 8,69% | 8,39% | 3,26% | 6,23% | 14,75% |
| Квалитет добитка | 0,89 | 0,91 | -0,69 | 4,44 | 12,76 |
| Cash flow по акцији у рсд | 4.050 | 4.203 | 1.731 | 3.324 | 8.808 |



Показатељи покрића засновани на новчаним токовима

| Назив рача | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------|------|------|------|-------|
| Покриће капиталних издатака | 0,64 | 2,22 | 2,14 | 3,58 | 16,40 |
| Покриће капиталних издатака након плаћања дивиденди | 0,50 | 1,75 | 1,03 | 3,58 | 16,40 |
| Рацио инвестирања и финансирања | 1,02 | 0,98 | 1,10 | 1,12 | 0,96 |



Анализа слободних новчаних токова предузећа

| Показатељи, у % у 000 рсд | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Слободни новчани токови | 170.293 | 150.087 | 187.157 | 61.015 | 178.607 |
| Стопа пословног добитка пре амортизације | 14,79% | 15,93% | 10,92% | 8,70% | 8,95% |
| Капитални издаци у односу на пословне приходе | 9,31% | 9,26% | 2,00% | 9,90% | 25,12% |
| Маржа слободних новчаних токова | 2,95% | 2,38% | 3,25% | 1,16% | 3,72% |



ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ КОЈИМА ЈЕ ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА ИЗЛОЖЕНО

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

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

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

Друштво је у свом пословању нарочито изложено следећим ризицима:

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

ризик државе најчешће се наводе државна контрола девизног курса, девалвација, промене у законској регулативи, итд.

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

7. **Ризик животне средине** - дефинише се као ризик од потенцијалне штете коју предузеће може да претрпи услед нарушавања животне средине од стране самог предузећа или од неке друге стране ако то може имати последице на његово пословање.
8. **Ризик усклађености** - се може дефинисати као ризик од тога да тренутни приходи и капитал предузећа буду изложени губитку услед кршења или неусклађености са законима, правилима, регулативом, прописаном пословном праксом, интерним правилима и процедурама, као и етичким нормама.
9. **Репутациони ризик** - је ризик губитка текућег или будућих прихода и капитала, због негативног јавног мишљења о начину пословања Друштва. Он проистиче из негативне перцепције од стране партнера, акционара, инвеститора или регулатора који могу негативно да утичу на способност Друштва да одржава постојеће, или успоставља нове пословне односе, као и континуирани приступ изворима финансирања. Репутациони ризик укључује и немогућност да се довољно задовоље потребе или очекивања купаца или непоуздане или неефикасне системе испоруке.

10. **Остали ризици.**

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

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

СТРАТЕГИЈА РАЗВОЈА АЛФА-ПЛАМА

Мисија

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

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

Визија

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

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

Спремни смо данас за све што ће се десити сутра!

Стратегија квалитета:

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

Стратегија трошкова

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

Поштовање рокова

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

Људски ресурси

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

COMMO 21

| | |
|-------------|---------------------|
| Power | 20,75 kW |
| Dimensions | 582 x 428 x 1200 mm |
| Depth | 40 mm |
| Power | 2,01 kW |
| Power | 12,66 kW |
| Efficiency | 92% |
| Consumption | 1,7 / 1,05 kg/h |
| Weight | 26,5 kg |
| Capacity | 40 - 200 m³ |
| Capacity | 40 - 100 m³ |
| Capacity | 100 / 200 kg |
| Efficiency | 84,25 % |



COMMO COMPACT

| | |
|-------------|---------------------|
| Power | 25 kW |
| Dimensions | 580 x 442 x 1222 mm |
| Depth | 60 mm |
| Power | 22,37 kW |
| Power | 20,51 |
| Consumption | 1,48 / 1,05 kg/h |
| Weight | 30 kg |
| Capacity | 40 kg |
| Capacity | 100 - 200 m³ |
| Capacity | 40 - 100 m³ |
| Capacity | 200 / 200 kg |
| Efficiency | 90,35 % |



LUCA

| | |
|-------------|--------------------|
| Power | 8,37 kW |
| Dimensions | 500 x 470 x 940 mm |
| Depth | 60 mm |
| Consumption | 0,82 / 2,01 kg/h |
| Weight | 28 kg |
| Capacity | 22 kg |
| Capacity | 100 m³ |
| Capacity | 14 m³ |
| Capacity | 100 / 120 kg |
| Efficiency | 84,15 % |



AMELIA

| | |
|-------------|--------------------|
| Power | 7 kW |
| Dimensions | 520 x 400 x 947 mm |
| Depth | 60 mm |
| Consumption | 0,9 / 1,7 kg/h |
| Weight | 25,5 kg |
| Capacity | 22 kg |
| Capacity | 100 m³ |
| Capacity | 40 m³ |
| Capacity | 100 / 140 kg |
| Efficiency | 87 % |



GRANDE

| | |
|-------------|--------------------|
| Power | 7,30 - 20 kW |
| Dimensions | 570 x 470 x 940 mm |
| Depth | 60 mm |
| Power | 20 kW |
| Efficiency | 91% |
| Consumption | 1,7 / 1,3 kg/h |
| Weight | 30 kg |
| Capacity | 200 kg |
| Capacity | 200 - 400 m³ |
| Capacity | 40 - 100 m³ |
| Capacity | 200 / 240 kg |
| Efficiency | 87,4 % |



ALFA 90 H DOMINANT

| | |
|------------|--------------------|
| Power | 9 kW |
| Dimensions | 600 x 640 x 850 mm |
| Dimensions | 640 x 640 x 260 mm |
| Depth | 70 mm |
| Capacity | 100 m³ |
| Capacity | 30 m³ |
| Capacity | 140 / 160 kg |
| Efficiency | 86,3 / 77% |



DINO

| | |
|-------------|---------------------|
| Power | 16,0 kW |
| Dimensions | 570 x 560 x 1227 mm |
| Depth | 60 mm |
| Power | 2 kW |
| Power | 16,0 kW |
| Efficiency | 92% |
| Consumption | 1,3 / 1,7 kg/h |
| Weight | 34,6 kg |
| Capacity | 40 kg |
| Capacity | 100 - 200 m³ |
| Capacity | 40 - 100 m³ |
| Capacity | 100 / 220 kg |
| Efficiency | 94 % |



PREMIER K

| | |
|------------|---------------------|
| Power | 7 kW |
| Dimensions | 580 x 500 x 1125 mm |
| Depth | 140 mm |
| Capacity | 100 m³ |
| Capacity | 40 m³ |
| Capacity | 200 / 200 kg |
| Efficiency | 77 / 82 % |



ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

На дан састављања овог Извештаја Друштво поседује укупно 13.391 комада акција, што на дан 31.12.2020. године чини 8,51130 % од укупног броја акција. Сопствене акције су стечене одлуком Одбора директора од 29.01.2020. године.

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



ПОДАЦИ О ЗНАЧАЈНИМ ТРАНСАКЦИЈАМА ИЗМЕЂУ ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА

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

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

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

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

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

АЛКОН ГРУП ДОО, ВРАЊЕ

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

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

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

Привредно друштво за производњу котлова и грејних тела ФОС доо Сурдулица

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

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

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

у хиљадама динара

СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА ОД ПОВЕЗАНИХ ПРАВНИХ ЛИЦА

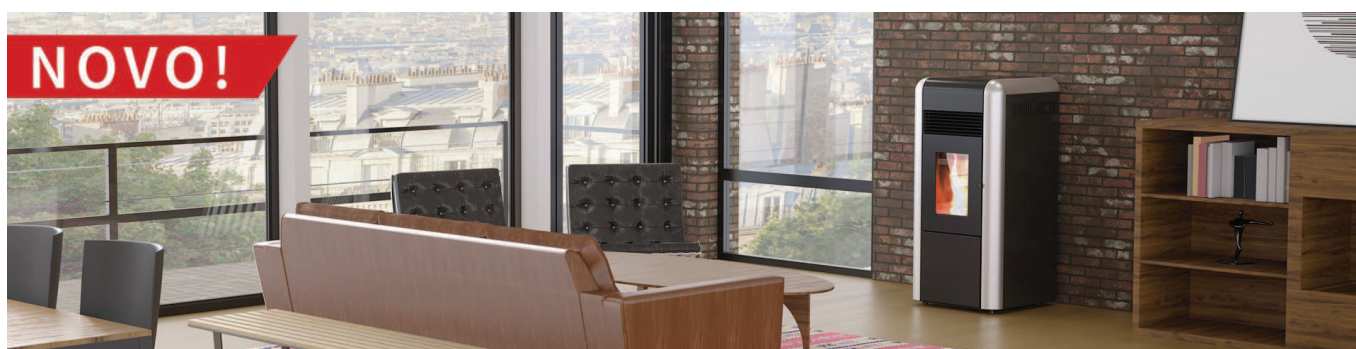
| Партнер | Напомена | Приходи у 2020. | Расходи у 2020. |
|-------------------------------|---------------|--------------------|-----------------|
| | Матично | | |
| АМАСИС ДОО -БЕОГРАД | правно лице | / | 6.839 |
| ПИОНИР ДОО - БЕОГРАД | Повезано лице | / | 40.621 |
| АЛКОН ГРОУП ДОО - ВРАЊЕ | Повезано лице | / | 865 |
| ТУРИСТИЧКИ СВЕТ ДОО-БЕОГРАД | Повезано лице | / | 99 |
| АЛКО ГРОУП ХОТЕЛИ ДОО-БЕОГРАД | Повезано лице | | 622 |
| | Зависно | | |
| ФОС-ДОО-СУРДУЛИЦА | правно лице | 184.130 | 653.144 |
| УКУПНО | | 184.130 | 702.190 |

у хиљадама динара

СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА ПРЕМА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

| Партнер | Напомена | Обавезе у 2020. | Потраживања у 2020. |
|-------------------------------|---------------|-----------------|------------------------|
| | Матично | | |
| АМАСИС ДОО -БЕОГРАД | правно лице | 2.587 | / |
| ПИОНИР ДОО - БЕОГРАД | Повезано лице | 39.415 | 1.483.963 |
| АЛКОН ГРОУП ДОО - ВРАЊЕ | Повезано лице | 9.949 | 400 |
| ТУРИСТИЧКИ СВЕТ ДОО-БЕОГРАД | Повезано лице | 59 | / |
| АЛКО ГРОУП ХОТЕЛИ ДОО-БЕОГРАД | Повезано лице | / | 53 |
| | Зависно | | |
| ФОС ДОО-СУРДУЛИЦА | правно лице | 295.720 | 370.318 |
| УКУПНО | | 347.730 | 1.854.734 |

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА



**AKCIONARSKO DRUŠTVO METALNA INDUSTRIJA
"ALFA-PLAM", VRANJE**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2020. GODINU**



**AKCIONARSKO DRUŠTVO METALNA INDUSTRIJA
"ALFA-PLAM", VRANJE**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU**

S A D R Ź A J

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PISMO O PREZENTACIJI

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima Akcionarskog društva Metalna industrija "Alfa-Plam", Vranje

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva Metalna industrija "Alfa-Plam", Vranje (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Akcionarskog društva Metalna industrija "Alfa-Plam", Vranje na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA) i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Odredili smo da je pitanje opisano u nastavku ključno revizorsko pitanje koje će biti saopšteno u našem izveštaju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima Akcionarskog društva Metalna industrija "Alfa-Plam", Vranje (Nastavak)

Ključna revizijska pitanja (Nastavak)

Transakcije sa povezanim stranama

| Ključna pitanja revizije | Kako je revizija odgovorila na ključna pitanja |
|--|--|
| <p><i>U Napomenama 4.28. i 9. uz finansijske izveštaje obelodanjeni su odnosi, transakcije i salda sa povezanim stranama.</i></p> <p><i>Transakcije sa povezanim stranama predstavljaju ključno revizijsko pitanje zbog velikog obima, značajnosti i prirode tih transakcija.</i></p> <p><i>Postoji rizik od neadekvatnog finansijskog izveštavanja i neobelodanjivanja transakcija i salda sa povezanim stranama, odnosno rizik da u finansijskim izveštajima nije postignuta fer prezentacija.</i></p> | <p><i>Prikupili smo informacije od rukovodstva u vezi sa:</i></p> <ul style="list-style-type: none"><i>- identifikacijom povezanih stana;</i><i>- prirodom odnosa Društva sa povezanim stranama; i</i><i>- identifikacijom transakcija sa povezanim stranama.</i> <p><i>Stekli smo razumevanje postupaka koje je rukovodstvo uspostavilo da bi se:</i></p> <ul style="list-style-type: none"><i>- identifikovali, računovodstveno obuhvatili i obelodanili odnosi i transakcije sa povezanim stranama;</i><i>- dala ovlašćenja i odobrenja za značajne transakcije i aranžmane sa povezanim stranama; i</i><i>- dala ovlašćenja i odobrenja za značajne transakcije i aranžmane koji nisu deo redovnog poslovanja.</i> <p><i>Transakciju koja nije deo redovnog poslovanja, a koja se odnosi na zajam dat povezanoj strani, tretirali smo kao faktor koji povećava značajne rizike, tako da smo u postupku revizije primenili proširene postupke testiranja.</i></p> <p><i>U postupku razumevanja kontrolnog okruženja sagledali smo pitanje postojanja interesa rukovodstva u transakcijama sa povezanim stranama i uticaj ovog pitanja na reviziju i izdavanje revizorskog mišljenja.</i></p> <p><i>Nakon napred sprovedenih postupaka rizik od neadekvatnog finansijskog izveštavanja i neobelodanjivanja transakcija i salda sa povezanim stranama, odnosno rizik da u finansijskim izveštajima nije postignuta fer prezentacija, sveden je na prihvatljiv nivo.</i></p> |

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima Akcionarskog društva Metalna industrija "Alfa-Plam", Vranje (Nastavak)

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

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

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga predstavljaju ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuju javno obelodanjivanje tog pitanja ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima Akcionarskog društva Metalna industrija "Alfa-Plam", Vranje (Nastavak)

Ostale informacije

Usklađenost godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima

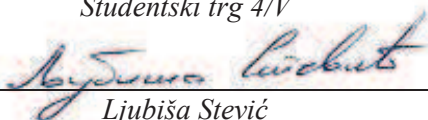
Rukovodstvo Društva je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije uključene u Godišnji izveštaj o poslovanju, ali ne uključuju finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima. Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U skladu sa zahtevima koji proističu Zakona o reviziji Republike Srbije i Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama, je da pročitamo ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja odnosno saznanja stečenih tokom revizije, i da li izgleda da su ostale informacije materijalno pogrešno iskazane. Ako, na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u izveštaju.

U Beogradu, 20. april 2021. godine

„MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o., Beograd
Studentski trg 4/V



Ljubiša Stević
Licencirani ovlašćeni revizor

„MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o., Beograd
Studentski trg 4/V



Bogoljub Aleksić
Direktor



Vranje, 20.04.2021.godine

"MOORE STEPHENS Revizija i Računovodstvo" d.o.o., Beograd
11000 Beograd
Studentski trg 4/V

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (IZJAVA RUKOVODSTVA)

Ovu izjavu dajemo za potrebe revizije finansijskih izveštaja ALFA-PLAM AD VRANJE (dalje u tekstu: Društvo) za poslovnu godinu završenu 31. decembra 2020. godine za svrhe izražavanja mišljenja ovlašćenog revizora o finansijskih izveštajima Društva, a u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i važećom zakonskom regulativom.

Svesni smo svoje odgovornosti da obezbedimo pouzdanost računovodstvenih evidencija i pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Za potrebe revizije stavljamo vam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije, sa napomenom da su ove evidencije pravilan odraz poslovnih promena koje su se dogodile u toku posmatranog obračunskog perioda.

Sve ostale evidencije i odgovarajuće informacije koje mogu uticati na istinitost i objektivnost ili neophodna obrazloženja uz godišnji račun, uključujući zapisnike sa sastanaka poslovnih organa i organa upravljanja i drugih relevantnih organa stavljamo vam na raspolaganje i nema takvih informacija koje ne bi mogle biti dostupne.

Ovim potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, a nakon savetovanja sa drugim odgovornim rukovodiocima, sledeće činjenice:

M.P.

Akcionarsko društvo Metalna industrija ALFA-PLAM
17500 Vranje, Radnička 1; Poštanski fah 85; Upisano u Registar Privrednih subjekata BD 14264/2005; PIB 100402750
Tekući računi: Banca Intesa ad Beograd: 160-7007-07; OTP banka Srbija: 275-0010221807082-07
Telefoni: Centrala + 381(0)17/421-121, 017/421-122; Generalni direktor: 017/421-306; Komercijalni direktor: 017/421-592;
Prodaja: 017/423-280; 017/422-751; Nabavka: 017/423-106; 017/423-932; Telefax: 017/424-808; 017/421-552 (finansije)
web: www.alfaplam.rs
e-mail: firma@alfaplam.rs



1. Ne postoje druga sredstva, niti obaveze Društva osim onih koji su prezentirani u finansijskim izveštajima.
2. Svi prihodi i rashodi, sredstva, izvori sredstava i obaveze su tačno obračunati, evidentirani u poslovnim knjigama i drugim evidencijama u odgovarajućem obračunskom periodu i u skladu sa zakonskim propisima, standardima i opštim aktima koja regulišu ova pitanja.
3. Finansijski izveštaji koje smo vam stavili na raspolaganje, kao i poslovne knjige i dokumentacija Društva, ne sadrže materijalno značajne propuste niti greške.
4. Značajne pretpostavke koje smo koristili za računovodstvene procene, uključujući i procene fer vrednosti, su po našem mišljenju razumne.
5. Transakcije i odnosi sa povezanim licima su na odgovarajući način iskazane i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
6. Potraživanja su prema našem mišljenju naplativa, a za sva potraživanja čija je naplata sumljiva, sporna ili na drugi način neizvesna stvorili smo adekvatnu ispravku vrednosti.
7. Za sve stavke zastarelih i oštećenih zaliha, kao i za druge slučajeve kada je vrednost zaliha stvarno ili potencijalno umanjena, stvorili smo potrebnu rezervaciju (ispravka vrednosti).
8. Za sve druge poznate rizike kao i za druge slučajeve koji mogu u budućnosti rezultirati rashodima i odlivom sredstava Društva, izvršili smo adekvatno rezervisanje sredstava.
9. Imamo valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima kojima Društvo raspolaže i niko drugi nad njima nema zakonito pravo (osim sredstava uzetih u finansijski lizing), niti ima njihovog terećenja po osnovu hipoteka, zaloga i sl.
10. Nemamo saznanja o bilo kakvom kršenju zakonskih propisa, uputstva nadležnih organa i institucija i opštih akata, koji mogu rezultirati plaćanjem značajnih kazni ili penala.
11. Nemamo saznanja u vezi kriminalne radnje ili mogućnosti postojanja iste, i nije nam poznato da je ijedan od naših rukovodioca ili zaposlenih, sa ovlašćenjem da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle materijalno značajno uticati na istinitost finansijskih izveštaja.
12. Prema našem saznanju, protiv Društva se ne vodi bilo kakav sudski postupak, veštačenje, plenidba imovine, niti ima pregovora o zahtevima za naknadu štete koji po nas mogu rezultirati značajnim gubitkom. Smatramo da nemamo nikakvih ni stvarnih ni potencijalnih obaveza prema trećim licima zbog kojih mogu nastati neočekivani gubici.

M.P.

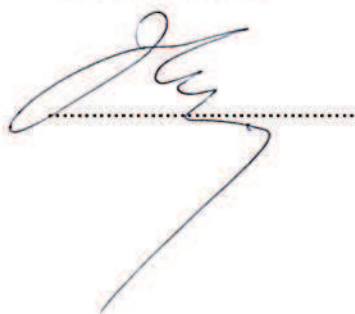
Akcionarsko društvo Metalna industrija ALFA-PLAM

17500 Vranje, Radnička 1; Poštanski fah 85; Upisano u Registar Privrednih subjekata BD 14264/2005; PIB 100402750
Tekući računi: Banca Intesa ad Beograd: 160-7007-07; OTP banka Srbija: 275-0010221807082-07
Telefoni: Centrala + 381(0)17/421-121, 017/421-122; Generalni direktor: 017/421-306; Komercijalni direktor: 017/421-592;
Prodaja: 017/423-280; 017/422-751; Nabavka: 017/423-106; 017/423-932; Telefax: 017/424-808; 017/421-552 (finansije)
web: www.alfaplam.rs
e-mail: firma@alfaplam.rs

13. Ne postoje namere rukovodstva, zakonska ograničenja ili druge objektivne okolnosti koje bi mogle dovesti do obustavljanja poslovanja Društva u doglednom vremenskom periodu.
14. Od datuma Bilansa stanja na dan 31. decembra 2020. godine do datuma sastavljanja ovog pisma u vezi sa sadržajem finansijskih izveštaja za 2020. godinu, nisu se promenile okolnosti niti su nastali događaji koji bi zahtevali ispravke finansijskih izveštaja ili dodatna obelodanjivanja namenjena organima upravljanja ili drugim korisnicima.

Ovim potvrđujemo da su svi podaci i informacije sadržani u prezentiranim pregledima, priložima i informacijama, kao i datim objašnjenjima u vezi sa određenim pitanjima za izradu Izveštaja revizije, kao i sve druge informacije, pažljivo pripremljene, da nisu dvosmislene, niti zbunjujuće i da su razmotrene i usvojene od rukovodstva.

Izvršni direktor



Generalni direktor



M.P.

Akcionarsko društvo Metalna industrija ALFA-PLAM

17500 Vranje, Radnička 1; Poštanski fah 85; Upisano u Registar Privrednih subjekata BD 14264/2005; PIB 100402750
Tekući računi: Banca Intesa ad Beograd: 160-7007-07; OTP banka Srbija: 275-0010221807082-07
Telefoni: Centrala + 381(0)17/421-121, 017/421-122; Generalni direktor: 017/421-306; Komercijalni direktor: 017/421-592;
Prodaja: 017/423-280; 017/422-751; Nabavka: 017/423-106; 017/423-932; Telefax: 017/424-808; 017/421-552 (finansije)
web: www.alfaplam.rs
e-mail: firma@alfaplam.rs

Akcionarsko društvo Metalna industrija „Alfa Plam“, Vranje*Akcionari**Komisija za reviziju*

U Beogradu, 20. april 2021. godine

Potvrda revizora o nezavisnosti javnom akcionarskom društvu

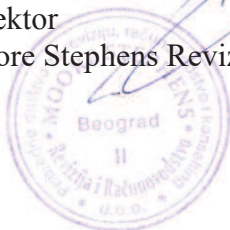
Poštovani,

U skladu sa članom 453 Zakona o privrednim društvima (Sl. glasnik RS br. 36/2011, 99/2011, 83/2014, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019), članom 54. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. (Sl. glasnik RS br. 31/2011, 112/2015, 108/2016 i 9/2020)) i članom 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Sl. glasnik RS br. 114/2013, 92/2018 i 158/2020), kao angažovani eksterni revizor finansijskih izveštaja Akcionarskog društva Metalna industrija „Alfa Plam“, Vranje za 2020. godinu, potvrđujemo sledeće:

- Da su društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o., Beograd*, kao i svi njegovi zaposleni angažovani na poslovima revizije finansijskih izveštaja, nezavisni u odnosu na *Akcionarsko društvo Metalna industrija „Alfa Plam“, Vranje*, u skladu sa zahtevima IFAK-ovog etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i posebnim zahtevima relevantne zakonske regulative Republike Srbije (Zakon o privrednim društvima, Zakon o reviziji i Zakon o tržištu kapitala).
- Da društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o., Beograd* tokom prethodnog perioda, odnosno godine za koju se vrši revizija, nije pružalo bilo koje druge usluge *Akcionarskom društvu Metalna industrija „Alfa Plam“, Vranje*, niti njemu povezanim licima.

S poštovanjem,

Bogoljub Aleksić

Direktor
Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 3 7 9 2 3 Шифра делатности 2 7 5 2 ПИБ 1 0 0 4 0 2 7 5 0

Назив Акционарско друштво Metalna industrija ALFA-PLAM Vranje

Седиште Radnička 1, Vranje

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 31.12. 2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 4.980.258 | 4.970.920 | 5.110.763 |
| 01 | І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 577.087 | 741.383 | 602.064 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | 1.966 | 2.945 | 3.925 |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | 561.107 | 722.787 | 328.282 |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | 14.014 | 15.651 | 15.568 |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | 254.289 |
| 02 | ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 2.435.120 | 2.610.834 | 2.734.739 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 63.140 | 63.140 | 63.140 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 1.326.322 | 1.335.573 | 1.368.391 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 795.108 | 951.576 | 990.131 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | 76.348 | 78.745 | 81.143 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 162.352 | 167.679 | 191.543 |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | 1.405 | 1.741 | 2.075 |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | 10.445 | 12.380 | 38.316 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |
| 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 | | 1.968.051 | 1.618.703 | 1.773.960 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 488.175 | 488.175 | 488.175 |
| 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 | | 297 | 325 | 151.613 |
| 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 | | 1.479.579 | 1.128.703 | 1.134.172 |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | 1.500 | |
| 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 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | | | |
| 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 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | 66.228 | 49.425 | 39.059 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 4.577.775 | 4.140.965 | 4.341.140 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 1.983.599 | 2.357.293 | 2.763.905 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 708.303 | 667.781 | 969.619 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 143.813 | 178.631 | 210.690 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 967.541 | 1.331.246 | 1.398.090 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | 151.413 | 168.546 | 172.912 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 12.529 | 11.089 | 12.594 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 592.441 | 552.127 | 705.332 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 370.318 | 248.998 | 363.795 |
| 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 | | 2.247 | 2.705 | 2.400 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 71.022 | 66.070 | 54.990 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 148.854 | 234.354 | 284.147 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 13.113 | 10.060 | 9.823 |
| 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 | | 1.844.551 | 1.068.551 | 713.949 |
| 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 | | 24.163 | 22.056 | 37.802 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 1.820.388 | 1.046.495 | 676.147 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 48.931 | 104.915 | 43.271 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 30.890 | 27.075 | 65.990 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 64.250 | 20.944 | 38.870 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 9.624.261 | 9.161.310 | 9.490.962 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 882.461 | 825.410 | 876.872 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 8.060.520 | 8.261.490 | 8.181.049 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 1.100.172 | 1.217.288 | 1.217.288 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 1.054.124 | 1.171.240 | 1.171.240 |
| 301 | 2. Удели друштава 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 | | 46.048 | 46.048 | 46.048 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | 89.720 | 117.116 | 117.116 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 457.678 | 677.528 | 677.528 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 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 | | 11.268 | 11.295 | 57.219 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | | 4.551 | 4.551 | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 6.585.673 | 6.477.046 | 6.346.130 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 6.477.046 | 6.346.130 | 5.909.279 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 108.627 | 130.916 | 436.851 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 81.773 | 58.639 | 52.954 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 48.469 | 58.639 | 52.954 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | 4.873 | 6.618 | 8.012 |
| 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 | | 43.596 | 52.021 | 44.942 |
| 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 | | 33.304 | | |
| 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 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | 33.304 | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 1.481.968 | 841.181 | 1.256.959 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 74.977 | | |
| 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 | | 74.977 | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |
| 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 | | | | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 291.673 | 108.366 | 119.238 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 907.674 | 547.986 | 967.285 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 2.587 | | 15.112 |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 345.143 | 88.162 | 205.167 |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | | 433.751 | 344.683 | 541.752 |
| 327436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | 126.193 | 115.141 | 205.254 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 89.999 | 69.534 | 70.245 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | | | 3.111 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 117.457 | 115.107 | 96.892 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 188 | 188 | 188 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 9.624.261 | 9.161.310 | 9.490.962 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 882.461 | 825.410 | 876.872 |

U Vranju

Dana, 20.04.2021.godine



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 3 7 9 2 3 Шифра делатности 2 7 5 2 ПИБ 1 0 0 4 0 2 7 5 0

Назив Акционарско друштво Metalna industrija ALFA-PLAM Vranje

Седиште Radnička 1, Vranje

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. 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 | | 4.805.579 | 5.253.125 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | 51.607 | 43.335 |
| 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 | | 5 | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 41.055 | 35.684 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | 10.547 | 7.651 |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | 4.716.825 | 5.201.837 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 36.818 | 146.128 |
| 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 | | 2.391.777 | 2.298.179 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 2.288.230 | 2.757.530 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | 29.857 | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 7.290 | 7.953 |
| | 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 | | 4.801.853 | 5.162.543 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 65.627 | 44.510 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 4.286 | 13.781 |
| 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 | | 398.523 | 98.903 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 2.540.767 | 3.072.914 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 118.790 | 146.043 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 688.518 | 849.631 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 422.884 | 394.312 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 426.513 | 366.259 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 6.355 | 15.281 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 138.162 | 188.471 |
| | B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 3.726 | 90.582 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 16.722 | 19.008 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 12.337 | 9.577 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | 1 | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | 12.222 | 9.509 |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | 114 | 68 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 3.938 | 2.048 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 447 | 7.383 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 1.784 | 14.753 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 22 | 355 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |
| 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 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | 22 | 355 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 195 | 399 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 1.567 | 13.999 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 14.938 | 4.255 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | | |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 32 | 2.273 |
| 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 | | 227.960 | 111.460 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | | 154.832 | 88.020 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 91.824 | 120.550 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 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 | | 91.824 | 120.550 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | 16.803 | 10.366 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 108.627 | 130.916 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | 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 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | 1 | 1 |

U Vranju

Dana, 20.04.2021.godine



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 3 7 9 2 3 Шифра делатности 2 7 9 2 ПИБ 1 0 0 4 0 2 7 5 0

Назив Акционарско друштво Metalna industrija ALFA-PLAM Vranje

Седиште Radnička 1, Vranje

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. 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 | | 108.627 | 130.916 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | 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 | | | 11.295 |
| | б) губици | 2008 | | 27 | |
| | 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) добаци | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добаци | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добаци | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | 4.551 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | 6.744 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 27 | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | 6.744 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | 27 | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 108.600 | 137.660 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | | |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

U Vranju,
Dana 20.04.2021.godine



Законски заступник

Košić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 3 7 9 2 3 Шифра делатности 2 7 5 2 РИБ 1 0 0 4 0 2 7 5 0

Назив Акционарско друштво Metalna industrija ALFA-PLAM Vranje

Седиште Radnička 1, Vranje

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. 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 | 5.843.140 | 7.151.512 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 5.625.462 | 6.870.878 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 16.161 | 11.557 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 201.517 | 269.077 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 4.457.315 | 6.570.481 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 3.541.887 | 5.430.720 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 895.965 | 1.123.061 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 5.802 | 6.504 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 13.661 | 10.196 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 1.385.825 | 581.031 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | 3013 | 4.173 | 2.269 |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | | | |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 4.173 | 2.269 |
| 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 | 1.211.391 | 522.285 |
| 1. Куловина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куловина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 84.513 | 162.215 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 1.126.878 | 360.070 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 1.207.218 | 520.016 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | 74.977 | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |

| Позиција | АОП | | |
|--|------|-----------|-----------|
| | | | |
| 1 | 2 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 74.977 | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 309.570 | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | 309.570 | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 234.593 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 5.922.290 | 7.153.781 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 5.978.276 | 7.092.766 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 61.015 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 55.986 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 104.915 | 43.271 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 2 | 629 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 48.931 | 104.915 |

U Vranju,
Dana, 20.04.2021.godine



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 3 7 9 2 3 Шифра делатности 2 7 5 2 ПИБ 1 0 0 4 0 2 7 5 0

Назив Акционарско друштво Metalna industrija ALFA-PLAM Vranje

Седиште Radnička 1, Vranje

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12.2020.године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01. 2018 | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 1.217.288 | 4020 | | 4038 | 677.528 |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 2. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2018 | | | | | | |
| 3. | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 1.217.288 | 4024 | | 4042 | 677.528 |
| | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| 4. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12. 2018 | | | | | | |
| 5. | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 1.217.288 | 4028 | | 4046 | 677.528 |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 6. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2019 | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 1.217.288 | 4032 | | 4050 | 677.528 |
| | Промене у текућој 2019 _____ години | | | | | | |
| 8. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | 336.966 | 4033 | | 4051 | 219.850 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 219.850 | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. 2019 | | | | | | |
| 9. | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 1.100.172 | 4036 | | 4054 | 457.678 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 2 | 6 | 7 | 8 | | | | |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01. __2017__ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | | 4073 | 117.116 | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 6.346.130 |
| 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. __2017__ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | | 4077 | 117.116 | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 6.346.130 |
| 4. | Промене у претходној __2017__ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 130.916 |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12. __2017__ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | | 4081 | 117.116 | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 6.477.046 |
| 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. __2018__ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | | 4085 | 117.116 | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 6.477.046 |
| 8. | Промене у текућој __2018__ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | 89.720 | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | 117.116 | 4106 | 108.627 |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. __2018__ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | | 4089 | 89.720 | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 6.585.673 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | 332 | |
| | | | Ревапоризационе 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 | | 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 ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4114 | | 4132 | | 4150 | |
| 4. | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | 11.295 |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4118 | | 4136 | | 4154 | 11.295 |
| 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 ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4122 | | 4140 | | 4158 | 11.295 |
| 8. | Промене у текућој ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | 27 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. _2019_ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4126 | | 4144 | | 4162 | 11.268 |

| 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 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 2. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| 3. | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4168 | | 4186 | | 4204 | |
| | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| 4. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| 5. | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4172 | | 4190 | | 4208 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 6. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 | |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 | |
| | 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 $(7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4179 | | 4197 | | 4215 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4180 | | 4198 | | 4216 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (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. 2017 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 8.181.049 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | 57.219 | | | | |
| 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. 2017 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 8.181.049 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | 57.219 | | | | |
| 4. | Промене у претходној 2017 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | 61.840 | 4238 | 80.441 | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | 70 | | | | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12. 2017 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | 4.551 | 4239 | 8.261.490 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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. 2018 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | 4.551 | 4241 | 8.261.490 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |
| 8. | Промене у текућој 2018 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | (200.970) | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2018. | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | 4.551 | 4243 | 8.060.520 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | | | |

U Vranju,
Dana, 20.04.2021. godine



Законски заступник

[Handwritten signature]



**AKCIONARSKO DRUŠTVO
METALNA INDUSTRIJA
„ALFA-PLAM” VRANJE**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Metalna industrija "ALFA-PLAM" Vranje je akcionarsko društvo (u daljem tekstu: "Društvo"). Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava, rešenjem br. BD 14264/2005 od 11. jula 2005. godine.

Istorijat Društva:

1948. godine - U Vranju je osnovano Gradsko zanatsko-uslužno preduzeće "Metalac", koje je u svom sastavu imalo bravarsku, kovačku, elektroinstalatersku, potkivačku, kolarsku i limarsku radionicu. Preduzeće je izrađivalo plehane lončiće, kante za vodu, korita i peći "bubnjare", kao i proizvode po porudžbini.

1950. godine - "Metalac" ima 58 zaposlenih.

1959. godine - Preduzeće "Metalac" pustilo je u rad pogon galvanizacije. Pogon zapošljava 4 nova radnika, koji kofe od crnog lima stavljaju u hemikalije, a zatim u cink koji se u velikom kotlu zagreva pomoću nafte.

1960. godine - Preduzeće "Metalac" planira izradu i cinkovanje 100.000 kofa.

1962. godine - U industrijskoj četvrti Vranja gradi se fabrika limene ambalaže, koja tokom izgradnje menja proizvodni program u proizvodnju raznih tehničkih uređaja za široku upotrebu. Naziv fabrike je Industrija tehničkih uređaja "Alfa-Vranje", a zapošljava 87 radnika.

1964. godine - "Alfa-Vranje" osvaja proizvodnju sobne peći na naftu "Feniks 140", a planira i proizvodnju drugih uređaja za domaćinstvo (sušara za veš na električnu energiju, mašina za pranje rublja, bravarije i nameštaja). Fabrika zapošljava 300 radnika. Na Beogradskom sajmu tehnike izlaže i "Feniks 15.000" – peć na naftu za etažno grejanje.

1965. godine - "Metalac", posle 16 godina rada u neuslovnim prostorijama, dobija odgovarajući prostor u industrijskoj zoni Vranja, pored "Alfe". Preduzeće se specijalizovalo za izvođenje svih zanatskih i metalno-montažnih radova u građevinarstvu.

1967. godine - Uspostavljena je poslovno-tehnička saradnja između "Alfe" i francuskog fabrikanta Anrija Poteza, koja je rezultirala proizvodnjom peći na naftu "Alfa Potez" u "Alfi", a po Potezovoj licenci.

1968. godine - U "Alfi" puštena u rad nova farbara.

1969. godine - Ostvarena rekordna godišnja proizvodnja (u oktobru proizvedena 100.000-ta peć "Alfa-Potez" u toj godini). Ugovoren izvoz 10.000 peći na naftu "Alfa-Potez" u Mađarsku. Tako veliku količinu peći do tada nijedan proizvođač grejnih tela u Jugoslaviji nije odjednom izvezaio. Fabrika zapošljava 520 radnika.

1971. godine - Fabrika "Alfa-Vranje" je nabavila kran za terete do 8 tona za istovar limova. Do tada su taj posao obavljali radnici. Sa specijalizovanom firmom za proizvodnju peći na plin, čvrsta i tečna goriva "Efel" iz Belgije zaključen ugovor o kooperaciji kojim se predviđa izvoz 30.000 kamina – peći na naftu u Belgiju. Razvijena je kooperacija između "Metalca" koji ima 200 zaposlenih i proizvodi štednjake (šporete) na čvrsta i tečna goriva i "Alfe" koja sa 760 zaposlenih proizvodi supermoderne peći na naftu. Ove dve firme, deli samo žičana ograda.

1973. godine - "Alfa" osvaja proizvodnju štednjaka na čvrsto gorivo i planira u prvoj seriji proizvodnju 6.000 štednjaka. Pored štednjaka, osvojena je i proizvodnja feder-madraca za potrebe Fabrike nameštaja "Simpa" i proizvodnja sudopera.

1975. godine - Konstatovano je da "Alfa" posluje sa gubitkom, a da gubici potiču ne samo iz prethodne, nego i iz ranijih godina. Loše poslovanje prouzrokovano je svetskom energetsom krizom i porastom cena sirovina, uz istovremenu nemogućnost "Alfe" da se programski preorijentiše. Uprkos padu prodaje, počev od 1971. godine, proizvedene su ogromne količine proizvoda koje stoje na zalihama.

Sanacionim programom, predviđa se upućivanje dela radnika na neplaćeno odsustvo, radi se nova sistematizacija za 400 zaposlenih (200 manje nego što tada ima zaposlenih), kao i isplata minimalnih zarada do izlaska iz krize.

1977. godine - Posle niza godina nepovoljnog poslovanja, "Alfa" je završila godinu bez gubitaka.

1978. godine - "Alfa" osvaja proizvodnju peći na gas.

1980. godine - Udružuju se Industrija tehničke opreme "Alfa" i OOUR za proizvodnju robe široke potrošnje "Metalplam" (iz sastava "Metalca"), u Radnu organizaciju Metalska industrija Vranje "MIV" Vranje. Nova radna organizacija ima 873 zaposlena. Proizvedeno 230.000 grejnih tela.

1981. godine - Metalna industrija Vranje ulazi u sastav SOUR "Gorenje" iz Velenja (Slovenija).

1984. godine - Ugovoren je izvoz 100.000 peći na tečno gorivo za Alžir.

1989. godine - Proizvedeno je više od 243.000 grejnih tela, i to: 102.782 štednjaka na čvrsto gorivo, 68.630 peći na lož ulje, 44.766 plinskih peći i 27.062 peći na čvrsto gorivo.

1990. godine - Promenjen je naziv firme u "Alfa-Plam".

1994. godine - Polovina proizvodnje se plasira u izvoz (Slovenija, Makedonija, Bugarska i Albanija).

1997. godine - Izvršen je generalni remont emajlirnice i instalirana najsavremenija oprema za pečenje emajla (proizvođač nemačka firma WGT). Investicija u vrednosti od DEM 500.000 realizovana je iz sopstvenih sredstava.

1998. godine - Započela je proizvodnja štednjaka na struju sa keramičkom pločom, uveden sistem kvaliteta ISO 9001 i započeo proces vlasničke transformacije društvenog kapitala. Firma ima 1.100 zaposlenih.

2000. godine - U prvom krugu vlasničke transformacije, 1.544 radnika, bivših radnika i penzionera ove firme, postali su vlasnici oko 70% akcija "Alfa-Plama" i stekli pravo prvenstva u kupovini preostalih 30% kapitala. Firma je registrovana kao akcionarsko društvo.

2001. godine - Puštena je u rad kompjuterska visokoproduktivna linija za lakiranje metalnih delova. Investicija je vredna DEM 800.000. Po završnom računu za 2000. godinu isplaćena je prva dividenda.

2002. godine - Ogroman tehnološki iskorak: u Emajlirnici I zamenjena je celokupna oprema, uvedena nova tehnologija emajliranja postupkom 2 nanosa – 1 pečenje i ceo postupak automatizovan (prvi put u Srbiji).

Akcije "Alfa-Plama" se kotiraju na Beogradskoj berzi.

2003. godine - Ukupan obim proizvodnje: 164.000 grejnih tela. Započela je serijska proizvodnja novog štednjaka za etažno grejanje na čvrsto gorivo "Alfa Term 20". U Vranju je otvoren prvi izložbeno-prodajni salon u kome je izložen celokupan proizvodni program ovog proizvođača.

2005. godine - Zamenjena je oprema u emajlirnici II. Investicija u vrednosti od EUR 1.500.000 realizovana je iz sopstvenih sredstava.

2006. godine - Nabavljena laserska mašina za probijanje i štancovanje lima, izrađeni alati za nove štednjake i peći i završena II faza građevinskih radova u pogonu 1. Investicije iz sopstvenih sredstava u vrednosti od oko EUR 1.500.000.

2007. godine - Vrednost 1 (jedne) akcije Društva na Berzi dostigla je do tada najveći iznos od EUR 527,77 (prema srednjem kursu) . Osvojena je proizvodnja peći na pelet po italijanskoj tehnologiji za poznatog inostranog kupca. Društvo ima 960 zaposlenih.

2008. godine - Uvedena nova tehnologija sa kompletnom opremom za mokro farbanje u Pogonu 2, nova linija za krojenje lima i nabavljena i montirana presa. Ukupna investicija iz sopstvenih izvora iznosi oko EUR 1.200.000. Izrađen je Projekat upravljanja marketingom u funkciji daljeg unapređenja tržišne pozicije firme. Usvojen je novi logo firme i slogan: "Alfa-Plam" – Sigurnost i toplina!

2009. godine - Nabavljena je robotska mašina za zavarivanje, linija za uzdužno i poprečno sečenje lima, 2 mašine za savijanje lima, hidraulična presa i druga oprema u vrednosti od oko EUR 500.000. Društvo ima 880 zaposlenih.

2010. godine - Nabavljen je laser za sečenje i probijanje lima. Započela je serijska proizvodnja štednjaka na čvrsto gorivo za etažno grejanje "Alfa Term 27". Društvo kupuje u Vranju, u neposrednoj blizini svog sedišta, 12.500 m² izgrađenog proizvodno-skladišnog prostora i oko 13.000 m² zemljišta.

Akcionarima isplaćena dividenda za prethodnu godinu, što je deseta uzastopna godišnja dividenda.

2011. godine - Nabavka ekscentar prese, nabavka linije za elektrostatičko nanošenje emajla, opreme za prečišćavanje otpadnih voda i analizatora gasa.

2012. godine - Rekonstrukcija upravne zgrade, nabavljena je nova mašina za brušenje čeličnih ploča, nabavka postrojenja za nanošenje emajla, izrada temelja za kolsku vagu i nabavka kolske vage, promena rukovodećeg organa, reorganizacija svih službi, nova služba marketinga, primanje novih radnika, sticanje sopstvenih akcija.

2013. godine - Kupovina poslovnog prostora (Bor, Surdulica, Niš, Subotica, Zemun), renoviranje restorana društvene ishrane sa kupovinom nove opreme, nabavka mehaničke prese, radijalne bušilice, izgradnja nove proizvodne hale.

2014. godine - Kupovina poslovnog prostora (Šabac, Subotica), izgradnja hale za zavarivanje kotlova, laserski centar za rezanje Trumpf, presa Amada, oprema za emajliranje, elektroviljuškari, nova računarska oprema.

2015. godina - Kupovina montažne trake sa transporterom, oprema za zavarivanje kotlova, nova presa Amada, kupovina prava industrijske tehnologije i robne marke, početak izgradnje hale montaže proizvoda na pelet, nabavka savremenih viljuškara.

2016. godine - Nova lakirnica-linija za farbanje i lakiranje u vrednosti od preko milion EUR, kabine za ručno i automatsko nanošenje boja, obradni centar Teximp, aparati za zavarivanje, mašina za bradavičasto zavarivanje, 2 teretna vozila, mašina za testiranje peći i kotlova, mašine i laseri za sečenje limova Salvagnini, mašina za rolovanje, mašina za brušenje.

2017. godine - Laser za sečenje lima, mašina za sečenje i prosecanje lima, uređaj za elektrostatičko nanošenje emajla, elektro-vučno vozilo, brusilica za ravno brušenje, aparati za zavarivanje, elektroviljuškari, mašina za savijanje ramova, mašina za rezanje, bušenje i frezenkovanje aluminijumskih lajsni, mašina za testiranje elektronike peći.

2018. godine – Hidraulična presa Omera, mašina za ispravljanje lima Bollina, mašina za testiranje elektronike u peći, mašina za sačmarenje.

2019. godine – Kupovina linije za elektrostatsko nanošenje praha Gema, CNC horizontalni obradni centar, automatska linija za zaštitu strech hood folijom, lokalna računarska mreža WMS, Excentar presa Omera.

2020. godine – Kupovina ekscentar prese, mašine za frezenkovanje ploti MASAC, mašine za kružno zavarivanje plotni, dostavna vozila, uređaj za laboratorijsko merenje THC, prenosivi analizator gasa, uređaj za merenje prašine kod ispitivanja peći i štednjaka.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja grejnih tela na čvrsto, tečno i gasovito gorivo, štednjaka na struju, kao i kombinaciju čvrsto gorivo-struja i struja-gas.

Proizvodi Društva prevashodno su namenjeni domaćinstvima.

Po obimu proizvodnje, plasmanu i kvalitetu, Društvo je vodeći proizvođač grejnih tela u Srbiji i Jugoistočnoj Evropi, a svrstava se i u red 5 najvećih u Evropi.

Danas, proizvodnju realizuje u 5 tehničko-tehnoloških celina, prema grupama proizvoda, a to su:

- štednjaci i peći na čvrsta goriva;
- kamini i peći na čvrsta goriva;
- peći na gas;
- štednjaci, peći i kamini za etažno grejanje; i
- štednjaci i rešoi.

Ukupna godišnja produkcija iznosi preko 150.000 jedinica. Asortiman proizvodnje permanentno se proširuje u skladu sa potrebama tržišta, a u cilju povećanja kvaliteta izrade proizvoda uvode se nove tehnologije. Svi proizvodi Društva poseduju odgovarajuće domaće i inostrane ateste, čime u celini ispunjavaju stroge zahteve za plasman na tržište EU.

Društvo svoje proizvode plasira na domaćem tržištu (oko 40%) i na tržištima Evrope (oko 60%). Osnovna izvozna tržišta su bivše jugoslovenske republike (BiH, Makedonija, Crna Gora, Slovenija i Hrvatska), zatim Nemačka, Italija, Austrija i Poljska.

Rukovodeći organ u Društvu je Odbor direktora koji ima ukupno 5 članova.

Članovi Odbora direktora na dan 31. decembra 2020. godine su:

| | |
|---------------------|-----------------------------|
| Avram Milenković | predsednik Odbora direktora |
| Goran Kostić | član Odbora direktora |
| Dubravka Stanojević | član Odbora direktora |
| Miroljub Aleksić | član Odbora direktora |
| Miroljub Hadžić | član Odbora direktora |

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u velika pravna lica.

Sedište Društva je u Vranju, ul. Radnička br. 1.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100402750.

Matični broj Društva je 7137923.

Prosečan broj zaposlenih u 2020. godini bio je 625 (2019. godina: 702 zaposlenih).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao veliko pravno lice, u obavezi je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje međunarodnih računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("Odbor"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja koji su prevedeni Rešenjem čine:

- **Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje,**
- **osnovni tekstovi** Međunarodnih računovodstvenih standarda (**MRS**), osnovni tekstovi **MSFI** izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (*International Accounting Standards Board - IASB*), kao i
- **tumačenja** izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja.

Struktura MRS/MSFI

Struktura objavljenih i prevedenih MRS je sledeća:

- MRS 1 Prezentacija finansijskih izveštaja
- MRS 2 Zalihe
- MRS 7 Izveštaj o tokovima gotovine
- MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške
- MRS 10 Događaji posle izveštajnog perioda
- MRS 12 Porezi na dobitak
- MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema
- MRS 19 Primanja zaposlenih
- MRS 20 Računovodstveno obuhvatanje državnih davanja i obelodanjivanje državne pomoći
- MRS 21 Efekti promena deviznih kurseva
- MRS 23 Troškovi pozajmljivanja
- MRS 24 Obelodanjivanja povezanih strana
- MRS 26 Računovodstvo i izveštavanje planova penzijskih primanja

- MRS 27 Pojedinačni finansijski izveštaji
- MRS 28 Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate
- MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- MRS 32 Finansijski instrumenti: prezentacija
- MRS 33 Zarada po akciji
- MRS 34 Periodično finansijsko izveštavanje
- MRS 36 Umanjenje vrednosti imovine
- MRS 37 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina
- MRS 38 Nematerijalna imovina
- MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje (primena na računovodstvo hedžinga)
- MRS 40 Investicione nekretnine
- MRS 41 Poljoprivreda

Struktura objavljenih MSFI je sledeća:

- MSFI 1 Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja
- MSFI 2 Plaćanja na osnovu akcija
- MSFI 3 Poslovne kombinacije
- MSFI 4 Ugovori o osiguranju
- MSFI 5 Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja
- MSFI 6 Istraživanje i procenjivanje mineralnih resursa
- MSFI 7 Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja
- MSFI 8 Segmenti poslovanja
- MSFI 9 Finansijski instrumenti**
- MSFI 10 Konsolidovani finansijski izveštaji
- MSFI 11 Zajednički aranžmani
- MSFI 12 Obelodanjivanje učešća u ostalim entitetima
- MSFI 13 Odmeravanje fer vrednosti
- MSFI 14 Regulisana vremenska razgraničenja**
- MSFI 15 Prihodi od ugovora sa kupcima**
- MSFI 16 Lizing**

Pored MRS/MSF, Rešenjem su utvrđeni prevodi IFRIC tumačenja i SIC tumačenja, koja daju objašnjenja MRS/MSFI, od kojih je kao **novi objavljen IFRIC 23 - Neizvesnost u vezi sa tretmanom poreza na dobitak**, dok su ostala tumačenja ponovljeni prevod iz prethodnog rešenja.

Novi MSFI koji se prvi put primenjuju

Rešenjem je obuhvaćen prevod novih MSFI koje privredna društva u Republici Srbiji primenjuju po prvi put i to obavezno počev od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembar 2021. godine, kao i sva poboljšanja i izmene postojećih MRS/MSFI.

MSFI 9 Finansijski instrumenti

MSFI 9 zamenjuje *Međunarodni računovodstveni standard - MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014* - dalje: MRS 39). MRS 39 ostaje da važi u domenu računovodstva hedžinga.

U poređenju sa MRS 39, MSFI 9 uvodi novi model za klasifikaciju finansijskih instrumenata koji je više zasnovan na principima.

U MSFI 9 se sva finansijska sredstva klasifikuju u dve grupe:

- dužnička finansijska sredstva (debt financial assets), odnosno sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti i
- vlasnička sredstva (equity financial assets) za čije se vrednovanje koristi fer vrednost.

Entitet treba da prizna finansijsko sredstvo ili finansijsku obavezu u svom izveštaju o finansijskoj poziciji samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u instrumentu.

Inicijalno vrednovanje svih finansijskih sredstava se vrši po fer vrednosti. Za finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, fer vrednost sadrži transakcione troškove.

Naknadno vrednovanje finansijskih sredstava vrši se:

1. po amortizovanoj vrednosti,

2. po fer vrednosti

- finansijska sredstva po fer vrednosti **kroz bilans uspeha i**
- finansijska sredstva po fer vrednosti **kroz ostali ukupni rezultat.**

Po fer vrednosti kroz bilans uspeha naknadno se vrednuju i finansijska sredstva koja su vlasnički instrumenti:

- koja se drže radi trgovanja,
- derivati i
- ulaganja u nekotirane vlasničke instrumente.

Ona finansijska sredstva koja su vlasnički instrument, a koja menadžment ima nameru da drži u dužem periodu se naknadno vrednuju kao finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat. Pri naknadnom procenjivanju ovakve imovine promene fer vrednosti ne tangiraju rezultat, već preko ostalog ukupnog rezultata kapital entiteta.

Svi derivati se vrednuju po fer vrednosti sa promenama fer vrednosti u bilansu uspeha.

Testiranje na obezvređenje se vrši samo za finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat.

MSFI 9 uvodi novi model za priznavanje gubitaka po osnovu umanjenja vrednosti sredstava - **"Model očekivanih kreditnih gubitaka"** u odnosu na "Model nastalih kreditnih gubitaka" prema MRS 39. Model očekivanih kreditnih gubitaka zahteva da subjekt računovodstveno obuhvati očekivane kreditne gubitke i promene u navedenim očekivanim kreditnim gubicima na svaki datum izveštavanja na način da odrazi promene u kreditnom riziku od početnog priznavanja. Drugim rečima, više nije neophodno da se kreditni događaj desi pre priznavanja kreditnih gubitaka.

- Prva primena MSFI 9 u Republici Srbiji je obavezna počev od finansijskih izveštaja za 2020. godinu, dok je ranija primena dozvoljena
- Ključne razlike između MRS 39 i MSFI 9 date su u sledećem tabelarnom prikazu:

| IAS 39 | IFRS 9 |
|---|---|
| Četiri kategorije finansijskih sredstava | Formalno tri kategorije finansijskih sredstava (Fer vrednost kroz BU, Amortizovana vrednost i – dodato u Nacrtu 2012 – Fer vrednost kroz Ukupni rezultat) Dodatne Fer vrednost kroz BU i Fer vrednost kroz Ukupni rezultat opcije |
| Kazneno pravilo za sredstva koja se drže do dospeća | Nije primenljivo |
| Izuzetak od vrednovanja nekotiranih instrumenata kapitala i povezanih derivata po nabavnoj vrednosti | Nije više dozvoljeno (uz izuzetak retkih slučajeva gde nabavna vrednost predstavlja najbolju procenu fer vrednosti) |
| Reklasifikacija <i>moгуća</i> ukoliko su određeni zahtevi ispunjeni (bazirano na analizi instrumenta) | Reklasifikacija obavezna ukoliko se promeni poslovni model (bazirano na analizi entiteta i njegovih poslovnih jedinica, retko moguća) |
| Odvajanje i odvojeno vrednovanje derivata koji nisu blisko povezani sa osnovnim (domaćin) ugovorom | Nije promenljivo (za osnovni ugovor vezan za finansijska sredstva) |

Datum inicijalne primene standarda je početak izveštajnog perioda u kome entitet primenjuje MSFI 9 prvi put. Opšte pravilo za prvu primenu standarda je da se primenjuje retrospektivno u skladu sa *Međunarodnim računovodstvenim standardom - MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 - dalje: MRS 8)*, što praktično znači da se novi zahtevi standarda primenjuju kao da su oduvek bili u primeni.

Međutim, **postoje određeni izuzeci od retrospektivne primene:**

- nije potrebno da se usklađuju uporedni podaci već se sve razlike usled primene MSFI 9 evidentiraju kroz neraspoređenu dobit;
- prospektivna primena zahteva iz dela hedžing računovodstva uz određene izuzetke;
- ne zahteva se primena MSFI 9 na finansijske instrumente koji su prestali da se priznaju pre datuma inicijalne primene.

MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima

MSFI 15 definiše okvir za priznavanje prihoda. **MSFI 15 zamenjuje:**

- *Međunarodni računovodstveni standard - MRS 18 Prihodi ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014)*,

- *Međunarodni računovodstveni standard - MRS 11 Ugovori o izgradnji ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014),*
- *Tumačenje - IFRIC 13 Programi lojalnosti klijenata ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014),*
- *Tumačenje - IFRIC 15 Sporazumi za izgradnju nekretnina ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014) i*
- *Tumačenje - IFRIC 18 Prenosi sredstava od kupaca ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014).*

MSFI 15 se **ne primenjuje na** ugovore o lizingu, ugovore o osiguranju, finansijske instrumente koji su u domenu:

- Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja - MSFI 9 Finansijski instrumenti,
- Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja - MSFI 10 Konsolidovani finansijski izveštaji,
- Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja - MSFI 11 Zajednički aranžmani,
- Međunarodnog računovodstvenog standarda - MRS 27 Pojedinačni finansijski izveštaji,
- Međunarodnog računovodstvenog standarda - MRS 28 Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate.

Osnovno načelo MSFI 15 je da subjekt treba da prizna prihod koji predstavlja prenos ugovorom obećanih dobara ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu na koju subjekt očekuje da stekne pravo u zamenu za prenetu dobra i usluge.

Konkretno, MSFI 15 uvodi pristup priznavanju prihoda od pet koraka:

- 1) Identifikacija ugovora sa kupcima;**
- 2) Identifikacija ugovorne obaveze (obaveze činjenja) tj. da li je to isporuka dobra ili usluge;**
- 3) Utvrđivanje cene transakcije;**
- 4) Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze;**
- 5) Priznavanje prihoda kada se ispune ugovorne obaveze.**

Ključne promene za dosadašnju praksu su:

- Proizvodi ili usluge koje dolaze u paketu koji se razlikuju moraju biti posebno priznati, i bilo koji popust ili rabat na ugovorenu cenu uglavnom se mora raspodeliti na pojedinačne elemente;
- Prihodi se mogu priznati ranije nego prema važećim standardima ukoliko krajnja ekonomska vrednost varira zbog bilo kojeg razloga (kao što su podsticaji, rabati, provizije, honorari itd) - u tom slučaju priznaju se minimalni iznosi, ukoliko ne postoji materijalno značajan rizik od njihovog ukidanja;
- Troškovi obezbeđenja ugovora se kapitalizuju i amortizuju u periodu u kojem se troše koristi od ugovora.

Model koji se primenjuje za svaki ugovor bilo da je pisani, usmeni ili podrazumevan je:

- Ugovor ima komercijalnu suštinu;
- Ugovorne strane su saglasne sa uslovima i obavezuju se da ih ispune;
- Uslovi plaćanja se mogu utvrditi, a naplata je verovatna;
- Ugovori mogu da se kombinuju ukoliko su zadovoljeni određeni kriterijumi;
- Izmene se tretiraju kao poseban ugovor ili kao deo originalnog ugovora, u zavisnosti od toga šta se menja.

MSFI 15 zahteva kapitalizaciju troškova nastanka i troškova ispunjenja ugovora.

Troškovi nastanka ugovora se kapitalizuju ukoliko se ispune sledeći uslovi:

- Troškovi ne bi drugačije nastali u normalnom toku poslovanja, tj. to su inkrementalni troškovi nastanka ugovora ili portfolia ugovora i
- Društvo očekuje da nadoknadi troškove.

Troškovi ispunjenja ugovora se kapitalizuju ukoliko se ispune sledeći uslovi:

- Troškovi nisu u delokrugu drugog Standarda,
- Odnose se direktno na ugovor,
- Troškovi stvaraju ili unapređuju resurse i
- Društvo očekuje da nadoknadi troškove.

MSFI 15 se primenjuje na ugovore sa kupcima u cilju prodaje dobara ili usluga. Ne primenjuje se na specifične ugovore koji su pod delokrugom drugih MSFI, npr. ugovori o finansijskom zajmu, ugovori iz poslova osiguranja, aranžmani finansiranja, finansijski instrumenti, bankovne garancije i nemonetarna razmena između subjekata istovrsne delatnosti u cilju poboljšanja prodaje kupcima.

- Prva primena MSFI 15 u Republici Srbiji je obavezna počev od finansijskih izveštaja za 2020. godinu, dok je ranija primena dozvoljena.
- Datum inicijalne primene je početak izveštajnog perioda u kome se prvi put primenjuje MSFI 15.

Prva primena MSFI 15 se može uraditi na jedan od dva sledeća načina:

- primenom na svaki prezentovani period u finansijskim izveštajima u skladu sa MRS 8, puni retrospektivni metod; ili
- primenom samo na tekući period sa kumuliranim efektima promena koje se evidentiraju na datum

IFRIC 23 Neizvesnost u vezi sa tretmanom poreza na dobitak

Tumačenje IFRIC 23 **pojašnjava način primene zahteva iz MRS 12 - Porez na dobitak u pogledu priznavanja i odmeravanja u slučaju postojanja neizvesnosti u vezi sa tretmanom poreza na dobitak.** U takvim okolnostima, subjekt priznaje i odmerava tekuće ili odloženo poresko sredstvo ili obavezu u skladu sa MRS 2 na osnovu oporezivog dobitka (poreskog gubitka), poreskih osnovica, neiskorišćenih poreskih gubitaka, neiskorišćenih poreskih kredita i poreskih stopa utvrđenih uz pomoć ovog tumačenja.

U slučaju postojanja neizvesnosti u pogledu poreskog tretmana, **tumačenje IFRIC 23 se bavi sledećim pitanjima:**

- da li subjekt zasebno razmatra svaki neizvestan poreski tretman;
- koje su pretpostavke subjekta u pogledu ispitivanja poreskog tretmana od strane poreskih vlasti;
- na koji način subjekt utvrđuje oporezivi dobitak (odnosno poreski gubitak), poreske osnovice, neiskorišćene poreske gubitke, neiskorišćene poreske kredite i poreske stope; i
- na koji način subjekt razmatra promene činjenica i okolnosti.

2.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu:

| Referenca | Naziv | Datum primene |
|--|---|--|
| Amandman na IFRS 16 | Covid 19 | 01.jun 2020 |
| IFRS 17 | Ugovori o osiguranju | 01.januar 2023 |
| Amandman na IAS 1 | Klasifikacija obaveza kao dugoročnih ili kratkoročnih | 01.januar 2023 |
| Amandman na IAS 16 | Procedure pre nameravane upotrebe | 01.januar 2022 |
| Amandman na IFRS 3 | Referenca na Konceptualni okvir | 01.januar 2022 |
| Amandman na IAS 37 | Trošak ispunjenja ugovora | 01.januar 2022 |
| Godišnja unapređenja | Godišnja unapređenja standarda 2018-2020 | 01.januar 2022 |
| Amandman na IFRS 10 i IAS 28 | Prodaja ili ulog imovine između investitora i njegovog pridruženog ili zajedničkog ulaganja | Odloženo dok IASB ne završi projekat equity metode |
| Amandman na IFRS 4, IFRS 7, IFRS 9, IFRS 16 & IAS 39 | Benčmark reforma kamatne stope-faza 2 | 01.januar 2021 |

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike.

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike.

Prema Zakonu o računovodstvu, finansijski izveštaji obuhvataju: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i napomene uz finansijske izveštaje.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava na dan 31.12.2019. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

2.4. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31.12.2020. godine su sastavljeni po načelu stalnosti poslovanja.

3. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja Društva uvažena su sledeća načela:

- Načelo stalnosti,
- Načelo doslednosti,
- Načelo opreznosti,
- Načelo suštine iznad forme,
- Načelo uzročnosti prihoda i rashoda i
- Načelo pojedinačnog procenjivanja.

Uvažavanjem **načela stalnosti**, finansijski izveštaji se sastavljaju pod pretpostavkom da imovinski, finansijski i prinosni položaj Društva, kao i ekonomska politika zemlje i ekonomske prilike u okruženju, omogućavaju poslovanje u neograničeno dugom roku („*Going Concern*“ princip).

Načelo doslednosti podrazumeva da se način procenjivanja stanja i promena na imovini, obavezama, kapitalu, prihodima, rashodima i rezultatu poslovanja, to jest da se način procenjivanja bilansnih pozicija Društva, ne menja u dužem vremenskom razdoblju. Ako, na primer, zbog usaglašavanja sa zakonskom regulativom, do promene ipak dođe, obrazlaže se razlog promene, a efekat promene se iskazuje shodno zahtevima iz profesionalne regulative vezanim za promenu načina procenjivanja.

Načelo opreznosti podrazumeva uključivanje određenog nivoa opreza pri sastavljanju finansijskih izveštaja Društva, koje treba da rezultira da imovina i prihodi nisu precenjeni, a da obaveze i troškovi nisu potcenjeni. Međutim, uvažavanje načela opreznosti ne treba razumeti na način svesnog, nerealnog umanjenja prihoda i kapitala Društva; to jest svesnog, nerealnog uvećanja rashoda i obaveza Društva.

Naime, u Okviru je potencirano da uvažavanje načela opreznosti ne sme da ima za posledicu značajno stvaranje skrivenih rezervi, namerno umanjenje imovine ili prihoda, ili namerno preuveličavanje obaveza ili troškova, jer u tom slučaju finansijski izveštaji ne bi bili neutralni i, stoga, ne bi bili pouzdani.

Načelo **suština iznad forme** podrazumeva da pri evidentiranju transakcija Društva, a time, posledično, i pri sastavljanju finansijskih izveštaja, računovodstveno obuhvatanje treba da se vrši u skladu sa suštinom transakcija i njihovom ekonomskom realnošću, a ne samo na osnovu njihovog pravnog oblika.

Uvažavanjem **načela uzročnosti prihoda i rashoda**, priznavanje efekata transakcija i drugih događaja u Društvu nije vezano za momenat kada se gotovina ili gotovinski ekvivalenti, po osnovu tih transakcija i događaja, prime ili isplate, već se vezuju za momenat kada se dogode. Takvim pristupom

omogućeno je da se korisnici finansijskih izveštaja ne informišu samo o prošlim transakcijama Društva koje su prouzrokovale isplatu i primanja gotovine, već i obavezama Društva da isplati gotovinu u budućnosti, kao i o resursima koji predstavljaju gotovinu koje će Društvo primiti u budućnosti. Drugim rečima, uvažavanjem načela uzročnosti prihoda i rashoda obezbeđuje se informisanje o prošlim transakcijama i drugim događajima na način koji je najupotrebljiviji za korisnike pri donošenju ekonomskih odluka.

Načelo **pojedinačnog procenjivanja** podrazumeva da eventualna grupna procenjivanja različitih bilansnih pozicija Društva (na primer, imovine ili obaveza), radi racionalizacije, proističu iz njihovog pojedinačnog procenjivanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

4.1. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS i MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Detaljniji prikaz korišćenih računovodstvenih procena dat je u Napomeni 4.

4.2. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine u funkcionalnu valutu, za pojedine strane valute su:

| <u>Valuta</u> | <u>31.12.2020.</u> | <u>31.12.2019.</u> |
|---------------|--------------------|--------------------|
| EUR | 117,5802 | 117,5928 |
| USD | 99,6637 | 104,9186 |

4.3. Grupa za konsolidaciju

Grupu za konsolidaciju čine matično društvo i niže navedena zavisna, pridružena i zajednički kontrolisana društva u zemlji i inostranstvu.

| Red. br. | Naziv društva | PIB | Matični broj | Šifra delatnosti | Razvrstavanje | Status | % vlasništva |
|----------|---------------------|-----------|--------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 1. | ALFA-PLAM AD VRANJE | 100402750 | 07137923 | 2752 | VELIKO | Matično društvo | Akcijski kapital |
| 2. | FOS DOO SURDULICA | 109532071 | 21198943 | 2521 | SREDNJE | Zavisno društvo | 100% Alfa plam |

4.3.1. Zavisna društva

Matično pravno lice ima kontrolu nad zavisnim pravnim licem ukoliko ispunjava sva tri sledeća uslova:

1. Ima moć nad entitetom u koji je investiralo;
2. Izloženo je varijabilnim prinosima ili ima prava na varijabilne prinose po osnovu svog učešća u entitetu u koji je investiralo; i
3. Posедуje sposobnost da koristi svoju moć nad entitetom u koji je investiralo kako bi uticalo na iznos prinosa za investitora.

Zavisna društva se konsoliduju od dana kada se kontrola prenese na matično društvo, a sa konsolidacijom se prestaje od dana kada pomenuta kontrola prestane.

Računovodstveni metod nabavne vrednosti (Purchase method) je metod koji se primenjuje kako bi se računovodstveno obuhvatilo sticanje zavisnog društva od strane matičnog društva.

Trošak preuzimanja društva se odmerava kao fer vrednost datih sredstava, emitovanih instrumenata vlasničkog kapitala ili obaveza nastalih ili preuzetih na dan preuzimanja. Sredstva koja se steknu sticanjem društva, a koja se mogu pojedinačno identifikovati kao i stvarne i potencijalne preuzete obaveze, inicijalno se procenjuju prema fer vrednosti na dan sticanja, bez obzira na visinu interesa koji nije pod kontrolom.

4.3.2. Pridružena društva

Pridružena društva su oni pravni subjekti u kojima matično društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo, niti učešće u zajedničkom ulaganju.

Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju finansijskih i poslovnih odluka društva u koje je ulaganje izvršeno, ali ne i kontrole ili zajedničke kontrole nad tim politikama.

Ulaganja u pridružena društva se računovodstveno obuhvataju po računovodstvenom metodu udela (Equity method).

Prema metodu udela, investicija u pridruženo društvo prvo se priznaje po nabavnoj vrednosti (u visini investicije), a zatim se nakon datuma sticanja, knjigovodstvena vrednost povećava ili smanjuje da bi se priznao investitorov udeo u dobitku ili gubitku entiteta u koji je investirano. Investitorov udeo u dobitku ili gubitku entiteta u koji je investirano priznaje se u dobitku ili gubitku investitora. Raspodele dobiti primljene od entiteta u koji je investirano umanjuju knjigovodstvenu vrednost investicije.

Takođe može biti neophodno korigovanje knjigovodstvene vrednosti investicije zbog promena proporcionalnog udela investitora u entitetu u koji je investirano, a koje proizilazi iz promena u kapitalu entiteta u koji je investirano koje nisu priznate u dobitku ili gubitku tog entiteta. U takve promene spadaju promene koje su posledica revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme i razlika u deviznim kursovima. Investitorov udeo u tim promenama priznaje se direktno u kapitalu investitora.

Investitor prekida da koristi metod udela od datuma kada prestane da ima značajan uticaj nad pridruženim entitetom i da od tog datuma računovodstveno obuhvata investiciju u skladu sa MRS 39, pod uslovom da pridruženi entitet ne postane zavisni entitet ili zajednički poduhvat u skladu sa MRS 31.

Knjigovodstvenom vrednošću investicije na datum kada ona prestane da bude pridruženi entitet smatra njenu nabavnu vrednost pri njenom početnom odmeravanju kao finansijsko sredstvo u skladu sa MRS 39.

Ako je udeo investitora u gubicima pridruženog društva jednak ili veći od njegovog učešća u pridruženom društvu, investitor prestaje da priznaje svoj udeo u daljim gubicima. Nakon što se učešće investitora svede na nulu, vrši se rezervisanje za eventualne dalje gubitke i obaveza se priznaje samo do iznosa za koji investitor snosi pravnu ili konstruktivnu obavezu ili je izvršio plaćanje u korist pridruženog društva. Ako pridruženo društvo kasnije posluje sa dobitkom, investitor ponovo počinje da priznaje svoj udeo u toj dobiti samo nakon što se njegov udeo u dobiti izjednači sa udelom u gubitku koji ranije nije bio priznat.

4.3.3. *Zajednički kontrolisana društva*

Zajednički kontrolisano društvo je zajednički poduhvat koji podrazumeva osnivanje društva u kom svaki od učesnika u zajedničkom poduhvatu ima svoje učešće. Zajednički kontrolisano društvo posluje na isti način kao i druga društva, osim što se ugovornim aranžmanom između učesnika u zajedničkom poduhvatu uspostavlja zajednička kontrola nad ekonomskom aktivnošću novoosnovanog društva.

Zajednički kontrolisano društvo kontroliše imovinu zajedničkog poduhvata, preuzima obaveze i snosi rashode i zarađuje prihode. Ono može zaključivati ugovore u svoje vlastito ime i pribavljati

finansijska sredstava za potrebe aktivnosti zajedničkog poduhvata. Svaki učesnik ima pravo na udeo u dobiti zajednički kontrolisanog društva, iako neka zajednički kontrolisana društva takođe podrazumevaju deljenje samih proizvoda zajedničkog poduhvata.

Učesnik u zajedničkom poduhvatu priznaje svoje učešće u zajednički kontrolisanom društvu, korišćenjem metoda udela (equity metod).

4.4. Goodwill

Goodwill predstavlja višak troška pri sticanju društva u odnosu na fer vrednost učešća u neto imovini stečenog društva, na dan sticanja. Početno se priznaje po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja iznos za koji trošak poslovne kombinacije premašuje učešće sticaoca u neto fer vrednosti prepoznatljive imovine, obaveza i potencijalnih obaveza.

Goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji predstavlja plaćanje koje je izvršio sticalac, očekujući buduće ekonomske koristi od sredstava koja se ne mogu pojedinačno prepoznati i odvojeno priznati.

Svaki višak stečenog učešća u neto imovini iznad troška sticanja priznaje se odmah kao prihod perioda.

Posle početnog priznavanja, sticalac vrednuje goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja, umanjenoj za sve akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji se ne amortizuje. Umesto toga, sticalac ga testira radi utvrđivanja potencijalnog umanjenja vrednosti jednom godišnje ili češće ukoliko događaji ili promene okolnosti ukazuju na to da je moglo doći do umanjenja vrednosti, u skladu sa MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

4.5. Poslovni prihodi

Društvo vrši priznavanje prihoda u skladu sa MSFI 15 kroz model od pet koraka:

- 1) Identifikacija ugovora sa kupcima - ugovorne strane su odobrile ugovor pismeno, i obavezale su se da ispune svoje obaveze;
- 2) Identifikacija ugovorne obaveze (obaveze činjenja) tj. da li je to isporuka dobra ili usluge -društvo može da identifikuje prava svih strana u vezi sa dobrima ili uslugama koje se prenose;
- 3) Utvrđivanje cene transakcije - društvo može da identifikuje uslove plaćanja za dobra ili usluge koje se prenose;
- 4) Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze - sadržina ugovora je komercijalna (to jest, očekuje se da će rizik, vreme ili iznos budućih tokova gotovine Društva da se promene kao rezultat ugovora): i
- 5) Priznavanje prihoda kada se ispune ugovorne obaveze - postoji značajna verovatnoća da će Društvo dobiti naknadu na koju će imati pravo u zamenu za dobra ili usluge koji će biti isporučeni kupcu. Prilikom vršenja procene da li je verovatno da će naplata nekog iznosa naknade biti izvršena, Društvo razmatra samo sposobnost i nameru kupca da plati taj iznos naknade do isteka roka dospeća.

Korak 1: Identifikacija ugovora sa kupcima

Ugovor je sporazum dveju strana koji kreira obavezujuća prava i obaveze za svaku stranu. MSFI 15 se primenjuje na sve ugovore koji imaju sve od sledećih odlika:

1. strane su odobrile ugovor i obavezale se na izvršenje ugovornih obaveza;
2. prava i obaveze strana u ugovoru se mogu identifikovati;
3. uslovi plaćanja se takođe mogu identifikovati;
4. ugovor je komercijalnog karaktera;
5. verovatno je da će se naknada iz ugovora naplatiti.

Korak 2: Identifikacija ugovorne obaveze

Ugovorna obaveza (obaveza činjenja - eng: performance obligation) je definisana ugovorom kao obaveza da se izvrši prenos kupcu odvojive robe ili usluge, pojedinačno ili zajedno ili u serijama tokom vremena. Aktivnosti koje ne rezultiraju u prenosu robe ili usluga kupcu nisu ugovorne obaveze iz ugovora sa kupcima i neće dovesti do priznavanja prihoda.

Potrebno je da sledeća dva kriterijuma budu ispunjena da bi se neka roba ili usluga smatrali odvojivom:

- Kupac može da ima koristi od pojedinačnog dobra ili usluge;
- Obećanje da se prenese roba ili usluga je odvojivo od ostalih obećanja iz ugovora.

Korak 3: Utvrđivanje cene transakcije

Cena transakcije predstavlja iznos naknade na koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos obećanih roba ili usluga i isključuje iznose naplaćane u ime trećih strana (npr. PDV). Prilikom određivanja transakcione cene u obzir se uzima i sledeće: da li postoje varijabilne komponente, iznosi koji se isplaćuju kupcu (npr. refundacije ili rabati) i nenovčane naknade. Varijabilne komponente mogu da uključuju popuste, pravo povrata, razne podsticaje, bonuse, kazne i slično.

Varijabilne komponente naknade se odmeravaju upotrebom dve metode:

- metoda očekivane vrednosti (bazira se na ponderisanim očekivanim vrednostima u odnosu recimo na slične ugovore) i
- metod jednog najverovatnijeg iznosa (iznos koji je najverovatniji da se desi u slučajevima npr. kada postoji malo iznosa za razmatranje).

Korak 4: Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze

Cena transakcije iz 3. Korak se alocira na svaku ugovornu obavezu na bazi pojedinačnih (samostalnih) prodajnih cena svake ugovorne obaveze.

Samostalna prodajna cena je ona cena po kojoj bi se roba ili usluge zasebno prodavale.

Korak 5: Priznavanje prihoda nakon što je svaka ugovorna obaveza ispunjena

Cena transakcije alocirana na svaku od ugovornih obaveza (korak 4) priznaje se kao prihod kada je ispunjenje obaveze nastalo i to u određenom trenutku u vremenu.

Ispunjenje nastaje kada je kontrola nad obećanim dobrima ili uslugama prenešena na kupca, tj. kada on ima mogućnost da upravlja korišćenjem te imovine i mogućnost da značajno stiče sve preostale koristi od te imovine.

Sledeći faktori se mogu koristiti za razmatranje da li je došlo do prenosa kontrole:

- Društvo je fizički preneo imovinu na kupca,
- ko ima zakonsko pravo nad imovinom,
- rizici i naknade u vezi sa vlasništvom,
- prihvatanje imovine od strane kupca,
- Društvo ima sadašnje pravo na naplatu po osnovu imovine.

Prelazak sa MRS 18 – *Prihodi* na MSFI 15 – *Prihodi po osnovu ugovora sa kupcima* nema efekte na finansijske izveštaje za 2020. godinu.

4.6. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga; troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; troškovi dugoročnih rezervisanja; nematerijalni troškovi, umanjeni za prihode od aktiviranja učinaka i robe i povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- /a/ rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- /b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- /c/ kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- /d/ rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- /e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjenih za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

4.7. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Drugi troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod.

4.8. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima ; prihode i rashode od kamata – od trećih lica (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i efekata valutne klauzule – prema trećim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

4.9. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

4.10. Operativni lizing

Operativni (poslovni) lizing je lizing odnosno zakup sredstava kod kojeg su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca.

Kod poslovnog lizinga, plaćanja lizinga se priznaju kao rashod, po pravolinijskoj osnovi tokom trajanja lizinga, osim ako neka druga sistematska osnova nije primerenija za predstavljanje vremenske strukture koristi za korisnika.

4.11. Finansijski lizing

Finansijski lizing je lizing kojim se prenose suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad nekim sredstvom. Po isteku perioda lizinga pravo svojine se može, ali ne mora preneti.

Korisnici lizinga priznaju finansijski lizing kao sredstvo i obavezu u svojim bilansima stanja, u iznosima koji su na početku trajanja lizinga jednaki fer vrednosti sredstava koja su predmet lizinga, ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Prilikom izračunavanja minimalnih plaćanja za lizing, diskontna stopa je kamatna stopa sadržana u lizingu, ako se ona može utvrditi, a ako se ne može utvrditi, koristi se inkrementalna kamatna stopa na zaduživanje. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo.

Minimalna plaćanja lizinga treba podeliti između finansijskog troška i smanjenja neizmirene obaveze. Finansijski trošak treba alocirati na sve periode tokom trajanja lizinga, tako da se ostvaruje konstantna periodična kamatna stopa na preostali saldo obaveze.

Finansijski lizing uzrokuje povećanje troškova amortizacije za sredstva koja se amortizuju, kao i finansijske rashode u svakom obračunskom periodu. Politika amortizacije sredstava koja su predmet lizinga i koja se amortizuju treba da bude u skladu sa politikom amortizacije sredstava koja su u vlasništvu, a priznata amortizacija se izračunava u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“. Ukoliko nije sasvim izvesno da će korisnik lizinga steći pravo vlasništva nad sredstvom koje je predmet lizinga do kraja trajanja lizinga, to sredstvo se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od: trajanja lizinga ili veka trajanja.

4.12. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je odredivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u razvoj; koncesije, patentni, licence i slična prava; ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja nematerijalnih ulaganja proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja nematerijalne imovine u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, a knjigovodstvena vrednost ove imovine se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38 – „Nematerijalna imovina“, (paragraf 21).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna ulaganja prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

4.13. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Društvo priznaje nabavnu vrednost/cenu koštanja neke nekretnine, postrojenja i opreme kao sredstvo ako, i samo ako:

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u Društvo; i
- se nabavna vrednost /cena koštanja tog sredstva može pouzdano odmeriti, odnosno na dan sticanja /izgradnje nabavna vrednost je u visini prosečne zarade u Republici Srbiji.

Alat i sitan inventar koji zadovoljavaju uslove iz stava 1. priznaju se kao oprema, a ako ne zadovoljavaju navedene uslove iskazuju se kao zalihe.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju navedene uslove, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

Ulaganja koja imaju karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastala.

Zemljište i objekti su zasebna sredstva i zasebno se evidentiraju, čak i u slučaju kada su zajedno stečeni.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7). Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

4.14. Poljoprivreda

Biološka sredstva se odmeravaju prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa stanja, po svojoj poštenoj vrednosti, umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve. Ukoliko poštena vrednost ne može pouzdano da se izmeri, biološko sredstvo se meri po svojoj nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ukupno obračunatu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Poljoprivredni proizvodi koji su ubrani od bioloških sredstava odmeravaju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja.

4.15. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina *zgrada – ili deo zgrade* koju Društvo kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja investiciona nekretnina se meri po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja.

4.16. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost tog sredstva.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

| | |
|---------------------------|-----------------|
| Građevinski objekti | 2,00% - 11,00% |
| Proizvodna oprema | 2,50% - 20,00% |
| Putnička i teretna vozila | 10,00% - 15,50% |
| Kancelarijska oprema | 5,00% - 10,00% |
| Računarska oprema | 20,00% - 25,00% |

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| Nematerijalna imovina | 11,00% - 15,00% |
|-----------------------|-----------------|

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

4.17. Umanjenje vrednosti imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost imovine.

Nadoknadivi iznos određen je kao viši od neto prodajne cene i upotrebne vrednosti.

Neto prodajna cena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dve voljne nezavisne strane, umanjena za troškove prodaje, dok vrednost u upotrebi predstavlja sadašnju

vrednost procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će nastati iz kontinuirane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vek trajanja te prodaje na kraju veka trajanja. Nadoknadivi iznos se procenjuje za svako zasebno sredstvo ili, ako to nije moguće, za jedinicu koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Gde knjigovodstveni iznos prelazi taj procenjeni nadoknadivi iznos, vrednost imovine je umanjena do njenog nadoknadivog iznosa. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

Goodwill se testira na umanjenje vrednosti jednom godišnje ili češće ukoliko događaji ili promene okolnosti ukazuju da bi neto knjigovodstvena vrednost mogla biti umanjena.

4.18. Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i
- troškovi prodaje.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha 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.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni

troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodate robe.

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

Društvo odmerava stalnu imovinu (ili grupu za otuđenje) klasifikovanu kao imovina koje se drži za prodaju, po nižem od sledeća dva iznosa: po knjigovodstvenoj vrednosti ili fer vrednost umanjenoj za troškove prodaje.

4.20. Finansijski instrumenti

Za sastavljanje i prezentaciju svojih godišnjih finansijskih izveštaja Društvo nije primenilo MSFI 9 – *Finansijski instrumenti*, kojim se uvodi novi model za priznavanje gubitaka po osnovu umanjenja vrednosti sredstava - "Model očekivanih kreditnih gubitaka" u odnosu na "Model nastalih kreditnih gubitaka" prema MRS 39.

Po našoj proceni, efekat prelaska sa modela nastalih kreditnih gubitaka na model očekivanih kreditnih gubitaka nije materijalno značajan.

4.21. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

4.22. Obaveze

Obaveza je rezultat prošlih transakcija ili događaja, čije izmirenje obično podrazumeva odricanje od ekonomskih koristi (resursa) Društva da bi se zadovoljio zahtev druge strane.

Shodno relevantnim odredbama Okvira, obaveza se priznaje u bilansu stanja:

- kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi imati za rezultat izmirenje sadašnje obaveze i
- kada iznos za izmirenje može pouzdano da se odmeri.

Pored navedenog, pri priznavanju se uvažava načelo opreznosti, pod kojim se podrazumeva uključivanje opreza pri procenjivanju, tako da imovina i prihodi nisu precenjeni, a obaveze ili troškovi potcenjeni. Međutim, **načelo opreznosti** ne treba da rezultira stvaranjem skrivenih rezervi (na primer, kao posledica namerno precenjenih obaveza ili troškova), obzirom da u tom slučaju finansijski izveštaji ne bi bili neutralni i, stoga, ne bi bili pouzdani.

Obavezama se smatraju: dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima, dugoročni krediti i zajmovi u zemlji i inostranstvu, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po osnovu finansijskog lizinga i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji i inostranstvu, deo dugoročnih kredita i zajmova, kao i drugih obaveza koje dospevaju do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze za koje se očekuje da će biti izmirene u roku do godinu dana od datuma bilansa stanja, uključujući i deo dugoročnih obaveza koje ispunjavaju navedeni uslov, dok se dugoročnim obavezama smatraju obaveze čije se izmirenje očekuje u dužem roku.

Za obaveze iskazane u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom se vrši preračunavanje u funkcionalnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene kursa do datuma izmirenja iskazuju se kao pozitivne (negativne) kursne razlike. Obaveze u stranoj valuti se na datum bilansa stanja preračunavaju prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihodi ili rashodi perioda.

4.23. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene.

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.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima, ali 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 već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

4.24. Naknade zaposlenima

4.24.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. 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. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

4.24.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Sl. glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 i 75/2014) i Pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 2 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina. (*Kolektivni ugovor kod poslodavca br. 1626/UG-288/2017-1 od 08. decembra 2017. godine*).

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne polovine do tri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu. (*Kolektivni ugovor kod poslodavca br. 1626/UG-288/2017-1 od 08. decembra 2017. godine*).

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara.

4.25. Porez na dobitak

4.25.1. Tekući porez

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. Zakon, 142/14, 91/15-autentično tumačenje, 112/15). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

4.25.2. *Odloženi porez*

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

4.26. **Zarada po akciji**

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaočima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4.27. **Raspodela dividendi**

Distribucija dividendi akcionarima Društva se u finansijskim izveštajima Društva priznaje kao obaveza u periodu u kojem su akcionari Društva odobrili dividende.

Ako su dividende objavljene posle datuma bilansa stanja, ali pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, ove dividende se ne priznaju kao obaveza na datum bilansa stanja, jer ne ispunjavaju kriterijum sadašnje obaveze prema MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“. Takve dividende se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

4.28. **Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje.

4.29. **Informacije o segmentima**

Poslovni segment predstavlja deo imovine i poslovnih aktivnosti koje obezbeđuju proizvode ili usluge koje podležu rizicima i koristima različitim od onih u nekim drugim poslovnim segmentima. Geografski segment obezbeđuje proizvode ili usluge unutar određenog privrednog okruženja koji podležu rizicima i koristima različitim od onih segmenata koji posluju u nekim drugim privrednim okruženjima. Ključevi za alokaciju zajedničkih troškova su određeni na bazi najboljih procena rukovodstva Društva.

4.30. Državna davanja

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Društvu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Društva. Ona isključuju one oblike državne pomoći koji se ne mogu u razumnoj meri vrednosno iskazati kao i transakcije sa državom koje se ne mogu razlikovati od uobičajenih poslovnih transakcija Društva. Državna davanja se priznaju kada postoji opravdano uverenje da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima i da će davanje biti primljeno.

Državno davanje se priznaje kao prihod tokom perioda neophodnih za sučeljavanje, na sistematskoj osnovi, sa povezanim troškovima koje treba pokriti iz tog prihoda.

Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojom nisu povezani budući troškovi se priznaje kao prihod perioda u kojem se prima.

Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja ili kao odloženi prihod po osnovu davanja, ili oduzimanjem iznosa davanja prilikom izračunavanja knjigovodstvene vrednosti sredstva.

5. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane 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.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u daljem tekstu.

5.1 *Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i stope amortizacije*

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

5.2. *Obezvredenje vrednost nefinansijske imovine*

Na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja.

Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti.

5.3. *Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja*

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini.

Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

5.4. *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u određeni broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

5.5. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznata su kao rezultat razlike u stopama amortizacije za računovodstvene i poreske svrhe. Značajna procena odloženih poreskih sredstava od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koje se mogu priznati, na osnovu perioda i visine budućih oporezivih dobitaka i planiranja poreske strategije.

5.7. Naknade zaposlenima nakon prekida radnog odnosa i druge naknade predviđene zakonom i internim aktima

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon prekida radnog odnosa, odnosno odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

6. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

- kreditnom riziku,
- tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- riziku likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Upravljanje rizicima definisano je Pravilnikom o sistemu internih kontrola i upravljanju rizicima.

Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne može da eliminiše sve finansijske i operativne rizike, ali uvođenjem rigoroznog kontrolnog okvira i nadgledanjem i odgovaranjem na potencijalne rizike, Društvo je u mogućnosti da upravlja ovim rizicima.

Rukovodstvo Društva smatra da su u tekućim okolnostima politike upravljanja rizicima adekvatne i efektivne i da se njihovom odgovarajućom primenom u svakodnevnom poslovanju minimizira izloženost Društva prvenstveno negativnim efektima rizika.

U 2020. godini nije bilo promena u politikama upravljanja rizicima.

6.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze.

Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja i kratkoročnih plasmana. Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: uzimanje menica i bankarske garancije.

Za sva potraživanja starija od 60 dana od dana dospelosti za naplatu stvorena je ispravka vrednosti na teret rashoda.

6.2. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika,
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

6.2.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

Rizik od promene kursa stranih valuta se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni. Društvo je pretežno izloženo deviznom riziku po osnovu značajnih nabavki od glavnih dobavljača iz inostranstva.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva.

6.2.2. Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima).

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su relativno nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze. Shodno tome, Društvo na dan izveštavanja nije bilo izloženo riziku od promene kamatnih stopa.

6.2.3. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu

Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

Društvo je u određenoj meri izloženo riziku promena cena kako svojih proizvoda, tako i promena cena repro-materijala, robe i usluga koje nabavlja na domaćem i stranom tržištu. Društvo kontinuirano analizira i prati preko svoje komercijalne službe ove vrste kretanja na tržištu i preduzima mere za smanjenje negativnih efekata prisutnog rizika.

6.3. 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.

Upravljanje likvidnošću je centralizovano na nivou Društva. Društvo svojom imovinom i obavezama upravlja na način koji mu obezbeđuje da u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze.

Društvo ne koristi finansijske derivate.

6.4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala u cilju ostvarenja navedenog cilja, Društvo preko najvišeg svog organa, Skupštine Društva, odlučuje o raspodeli i promeni strukture kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti i finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne), umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembra 2020. godine iznosi RSD 8.060.520 hiljade (31. decembar 2019. godine: RSD 8.261.490 hiljada) i čini 83,75% ukupne pasive Društva (31. decembar 2019. godine: 90,18 %).

7. BILANS USPEHA

7.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

| | U RSD hiljada 2019. | |
|---------------------------------------|------------------------|---------------|
| Domaće tržište | | |
| Prihodi od prodaje robe-povezana lica | 5 | / |
| Prihodi od prodaje robe | 41.055 | 35.684 |
| | 41.060 | 35.684 |
| Inostrano tržište | | |
| Prihodi od prodaje robe | 10.547 | 7.651 |
| | 10.547 | 7.651 |
| Ukupno | 51.607 | 43.335 |

7.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

| | U RSD hiljada 2019. | |
|---|------------------------|------------------|
| Domaće tržište | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga zavisnim pravnim licima | 36.818 | 146.128 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 2.391.777 | 2.298.179 |
| | 2.428.595 | 2.444.307 |
| Inostrano tržište | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 2.288.230 | 2.757.530 |
| | 2.288.230 | 2.757.530 |
| Ukupno | 4.716.825 | 5.201.837 |

7.3. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

| | U RSD hiljada 2019. | |
|---------------------------------|------------------------|--------------|
| Prihodi od zakupnina | 7.290 | 7.953 |
| Prihodi od premija, subvencija | 2.351 | / |
| Prihodi od uslovljenih donacija | 27.506 | / |
| Ukupno | 37.147 | 7.953 |

7.4. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| | U RSD hiljada 2019. | |
|-------------------------------|------------------------|---------------|
| Nabavna vrednost prodane robe | 65.627 | 44.510 |
| Ukupno | 65.627 | 44.510 |

7.5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

| | U RSD hiljada 2019. | |
|---|------------------------|---------------|
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda za sopstvene potrebe | 4.286 | 13.781 |
| Ukupno | 4.286 | 13.781 |

7.6. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA

| | U RSD hiljada 2019. | |
|---|------------------------|-----------------|
| Nedovršeni gotovi proizvodi na dan 31. decembra | 143.813 | 178.631 |
| Gotovi proizvodi na dan 31. decembra | 967.541 | 1.331.246 |
| <i>Minus:</i> | | |
| Nedovršeni gotovi proizvodi na dan 1. januara | 178.631 | 210.690 |
| Gotovi proizvodi na dan 1. januara | 1.331.246 | 1.398.090 |
| Ukupno | (398.523) | (98.903) |

7.7. TROŠKOVI MATERIJALA

| | U RSD hiljada 2019. | |
|---|------------------------|------------------|
| Troškovi materijala za izradu | 2.486.279 | 3.006.297 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 54.488 | 66.617 |
| Ukupno | 2.540.767 | 3.072.914 |

7.8. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

| | U RSD hiljada 2019. | |
|----------------------------|------------------------|----------------|
| Troškovi goriva i energije | 118.790 | 146.043 |
| Ukupno | 118.790 | 146.043 |

7.9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|------------------------|----------------|
| Troškovi neto zarada i naknada zarada bruto | 557.008 | 683.088 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 92.457 | 116.583 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 765 | 532 |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 1.086 | 8.063 |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 83 | 83 |
| Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora | 3.359 | 3.264 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 33.760 | 38.018 |
| Ukupno | 688.518 | 849.631 |

7.10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | U RSD hiljada 2019. | |
|----------------------------------|------------------------|----------------|
| Troškovi usluga na izradi učinka | 143.122 | 105.817 |
| Troškovi transportnih usluga | 25.906 | 36.691 |
| Troškovi usluga održavanja | 10.513 | 7.748 |
| Troškovi zakupnina | 49.769 | 61.628 |
| Troškovi sajmovi | 5.442 | 10.541 |
| Troškovi reklame i propagande | 88.379 | 92.998 |
| Troškovi istraživanja | 2.994 | / |
| Troškovi ostalih usluga | 96.759 | 78.889 |
| Ukupno | 422.884 | 394.312 |

7.11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|------------------------|----------------|
| Amortizacija nematerijalne imovine (Napomena tacka 4.16) | 168.229 | 106.075 |
| Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena tacka 4.16) | 258.284 | 260.184 |
| Ukupno | 426.513 | 366.259 |

7.12. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

| | U RSD hiljada 2019. | |
|----------------------------------|------------------------|---------------|
| Troškovi dugoročnih rezervisanja | 6.355 | 15.281 |
| Ukupno | 6.355 | 15.281 |

7.13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | U RSD hiljada 2019. | |
|-------------------------------|------------------------|----------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 53.041 | 87.045 |
| Troškovi reprezentacije | 9.390 | 19.734 |
| Troškovi premija osiguranja | 10.847 | 12.555 |
| Troškovi platnog prometa | 15.993 | 17.182 |
| Troškovi članarina | 2.602 | 1.945 |
| Troškovi poreza | 8.490 | 9.834 |
| Troškovi doprinosa | 741 | 840 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 37.058 | 39.336 |
| Ukupno | 138.162 | 188.471 |

7.14. FINANSIJSKI PRIHODI

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|------------------------|---------------|
| Finansijski prihodi od matičnog i ostalih povezanih pravnih lica | 12.223 | 9.509 |
| Ostali finansijski prihodi | 114 | 68 |
| Prihodi od kamata | 3.938 | 2.048 |
| Pozitivne kursne razlike | 425 | 7.247 |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule | 22 | 136 |
| Ukupno | 16.722 | 19.008 |

7.15. FINANSIJSKI RASHODI

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|------------------------|---------------|
| Ostali finansijski rashodi | 22 | 355 |
| Rashodi kamata | 195 | 399 |
| Negativne kursne razlike | 1.430 | 9.554 |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | 137 | 4.445 |
| Ukupno | 1.783 | 14.753 |

7.16. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

| | U RSD hiljada | |
|--|---------------|--|
|--|---------------|--|

| | | 2019. |
|------------------------------------|-----------|--------------|
| Naplaćena ispravljena potraživanja | 32 | 2.273 |
| Ukupno | 32 | 2.273 |

7.17. OSTALI PRIHODI

| | | U RSD hiljada 2019. |
|---|----------------|--------------------------------|
| Dobici od prodaje postrojenja i opreme | 4.173 | 2.269 |
| Dobici od prodaje materijala | | / |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 16.836 | 306 |
| Viškovi | 42.357 | 39.827 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | 19 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | 16.524 | 9.596 |
| Ostali nepomenuti prihodi | 148.070 | 59.443 |
| Ukupno | 227.960 | 111.460 |

7.18. OSTALI RASHODI

| | | U RSD hiljada 2019. |
|--|----------------|--------------------------------|
| <i>Ostali rashodi</i> | | |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | 6 | / |
| Gubici po osnovu prenosa udela | / | 14.322 |
| Manjkovi | 194 | 188 |
| Rashodi iz ranijih godina | 4.802 | 9.111 |
| Troškovi sporova | 656 | 1.298 |
| Rashodi materijala, robe i gotovih proizvoda | 414 | 4.650 |
| Izdaci za humanitarne, kulturne, sportske i druge aktivnosti | 27.847 | 1.955 |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja | 134 | 633 |
| Ostali nepomenuti rashodi-troškovi prefakturisanja | 120.053 | 55.241 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 726 | 622 |
| Ukupno | 154.832 | 88.020 |

7.19. ODLOŽENI POREZI

a) Odloženi poreski prihodi

| | U RSD hiljada 2019. | |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Odloženi poreski prihodi perioda | 16.802 | 10.366 |
| Ukupno poreski prihod | 16.802 | 10.366 |

(b) Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva se odnose na privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja i njihove poreske osnove, kao i na dugoročna rezervisanja za otpremnine zaposlenih prilikom odlaska u penziju.

Promene na odloženim poreskim sredstvima u toku godine prikazane su u sledećoj tabeli:

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|--------------------------------|---------------|
| Stanje na dan 1. januara | 49.425 | 39.059 |
| Efekat privremenih razlika evidentiran u korist bilansa uspeha | 16.802 | 10.366 |
| Ostale promene | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 66.227 | 49.425 |

8. BILANS STANJA

8.1. NEMATERIJALNA IMOVINA

| O P I S | Ulaganja u razvoj | Koncesije, patenti, licence i slična prava | Softver i slična prava | Ostala nematerijalna ulaganja | Nematerijalna ulaganja u pripremi | Ukupno |
|---|-------------------|--|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| | Kto (010) | Kto (011) | Kto (012) | Kto (014) | Kto (015) | |
| NABAVNA VREDNOST | | | | | | |
| Stanje 1. Januara | 6.531 | 1.085.964 | 5.654 | 28.933 | - | 1.127.082 |
| Direktna povećanja (nabavke) | | | | | 3.932 | 3.932 |
| Povećanje prenosom sa ulaganja u pripremi | | 194 | 856 | 2.882 | (3.932) | - |
| Otuđenje | | | | | | - |
| Revalorizacija | | | | | | - |
| Ostala povećanja / (smanjenja) | | | | | | - |
| Saldo 31. Decembra 2020. | 6.531 | 1.086.158 | 6.510 | 31.815 | - | 1.131.014 |
| ISPRAVKA VREDNOSTI | | | | | | |
| Stanje 1. Januara | 3.585 | 368.831 | 4.194 | 9.087 | | 385.697 |
| Amortizacija za tekuću godinu | 980 | 162.729 | 840 | 3.681 | | 168.230 |
| Otuđenje | | | | | | - |
| Revalorizacija | | | | | | - |
| Ostala povećanja / (smanjenja) | | | | | | - |
| Saldo 31. Decembra 2020. | 4.565 | 531.560 | 5.034 | 12.768 | - | 553.927 |
| SADAŠNJA VREDNOST | 1.966 | 554.598 | 1.476 | 19.047 | - | 577.087 |

8.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| O P I S | Građevinsko zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Nekretnine, postrojenja, oprema i u pripremi | Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva | Ukupno |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|--|--|---|------------------|
| | Kto (021) | Kto (022) | Kto (023) | Kto (024) | Kto (026) | Kto (027) | Kto (028) | |
| NABAVNA VREDNOST | | | | | | | | |
| Stanje 1. Januara | 63.140 | 2.046.182 | 2.872.496 | 95.901 | 167.679 | 2.235 | 19.254 | 5.266.887 |
| Direktna povećanja (nabavke) | | | | | 84.513 | | | 84.513 |
| Povećanje prenosom sa ulaganja u pripremi | | 40.586 | 49.254 | | (89.840) | | (1.935) | (1.935) |
| Otuđenje | | | (21.291) | | | | | (21.291) |
| Revalorizacija | | | | | | | | - |
| Ostala povećanja / (smanjenja) | | | | | | | | - |
| Saldo 31. Decembra 2020. | 63.140 | 2.086.768 | 2.900.459 | 95.901 | 162.352 | 2.235 | 17.319 | 5.328.173 |
| ISPRAVKA VREDNOSTI | | | | | | | | |
| Stanje 1. Januara | | 710.609 | 1.920.920 | 17.156 | | 495 | 6.874 | 2.656.054 |
| Amortizacija za tekuću godinu | | 49.837 | 205.714 | 2.397 | | 335 | | 258.284 |
| Otuđenje | | | (21.283) | | | | | (21.283) |
| Revalorizacija | | | | | | | | - |
| Ostala povećanja / (smanjenja) | | | | | | | | - |
| Saldo 31. Decembra 2020. | - | 760.446 | 2.105.351 | 19.553 | - | 830 | 6.874 | 2.893.055 |
| SADAŠNJA VREDNOST | 63.140 | 1.326.322 | 795.108 | 76.348 | 162.352 | 1.405 | 10.445 | 2.435.120 |

8.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava.

Učešća u kapitalu su iskazana:

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

- u skladu sa MRS 39, na način opisan u tački 3(1).

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

| | | U RSD hiljada 2019. |
|--|------------------|------------------------|
| Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (a) | 488.175 | 488.175 |
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoloživa za prodaju (b) | 17.267 | 17.295 |
| Dugoročni plasmani ostalim povezanih pravnim licima (c) | 1.479.579 | 1.128.703 |
| Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu | / | 1.500 |
| Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana | (16.970) | (16.970) |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.968.051 | 1.618.703 |

(a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima nepokretnostima i gotovini

| | | U RSD hiljada 2019. |
|-----------------------------------|----------------|------------------------|
| FOS d.o.o. Surdulica | 488.175 | 488.175 |
| Stanje na dan 31. decembra | 488.175 | 488.175 |

Odluka o osnivanju Privrednog društva za proizvodnju kotlova i grejnih tela "FOS" d.o.o. Surdulica doneta je 19. maja 2016. godine.

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

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava.

| | U RSD hiljada 2019. | |
|---|--------------------------------|------------|
| Akcije (udeli) sledećih pravnih lica: | | |
| Jubmes banka a.d. Beograd (14.415 akcija) | | / |
| Gumoplastika Bujanovac | 70 | 70 |
| Komercijalna banka a.d. Beograd (60 akcija) | 179 | 202 |
| Robna kuća Nikšićanka | 48 | 53 |
| Univerzal banka a.d. Beograd (28.284 akcije) | 16.970 | 16.970 |
| Univerzal banka a.d. Beograd – ispravka vrednosti | (16.970) | (16.970) |
| Stanje na dan 31. decembra | 297 | 325 |

(c) Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|--------------------------------|------------------|
| Dugoročni kredit - Pionir d.o.o. Beograd | 1.479.579 | 1.128.703 |
| Dugoročni zajmovi dati pravnim licima u zemlji | / | 1.500 |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.479.579 | 1.130.203 |

Dugoročni kredit povezanom pravnom licu "Pionir" d.o.o. Beograd odobren je na osnovu ugovora br. OK07/2014 zaključenog 11. jula 2014. godine. Poslednjim Aneksom od 10.11.2020. godine definisano je da aktivni saldo zajma sa pripisanom kamatom ne može biti veći od EUR 15.000.000,00 uz obračun kamate od 1% na godišnjem nivou.

Ugovorne strane ovaj zajam koriste po principu tekućeg računa, tako što se sredstva sa računa jedne ugovorne strane prenose na drugu u kontinuitetu kao korišćenje zajma, odnosno kao povraćaj zajma, a u skladu sa potrebama i raspoloživim sredstvima jedne i druge strane.

8.4. ZALIHE

| | U RSD hiljada 2019. | |
|-----------------------------------|------------------------|------------------|
| Materijal | 667.342 | 628.382 |
| Rezervni delovi | 37.673 | 35.144 |
| Alat i sitan inventar | 3.288 | 4.255 |
| Nedovršena proizvodnja | 143.813 | 178.631 |
| Gotovi proizvodi | 967.541 | 1.331.246 |
| Roba | 151.413 | 168.546 |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 12.529 | 11.089 |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.983.599 | 2.357.293 |

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na sledeće:

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|------------------------|---------------|
| U zemlji – plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar | 35.171 | 34.722 |
| U inostranstvu – plaćeni avansi za robu | 8.225 | 7.234 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti plaćenih avansa</i> | (30.867) | (30.867) |
| Stanje na dan 31. decembra | 12.529 | 11.089 |

8.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca:

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|------------------------|----------------|
| Kupci u zemlji – matično i zavisna pravna lica | 370.318 | 248.998 |
| Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica | 2.247 | 2.705 |
| Kupci u zemlji | 77.040 | 72.088 |
| Kupci u inostranstvu - ostala pravna lica | 258.605 | 344.106 |
| Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca | (115.770) | (115.770) |
| Stanje na dan 31. decembra | 592.440 | 552.127 |

Najveći kupci u zemlji po prometu u 2020. godini su:

| Naziv kupca | U RSD hiljada | % u odnosu na ukupan promet kupaca u zemlji |
|-------------------------------------|--------------------------|--|
| Gros company doo-Čačak | 1.006.366 | 33,33 |
| Termovent doo-Užice | 463.778 | 15,36 |
| Svetlost doo-Niš | 430.692 | 14,27 |
| Vitez & kom doo-Vranje | 404.678 | 13,40 |
| Spektar doo-Ivanjica | 273.627 | 9,06 |
| Metalac home market doo-Novi Sad | 161.785 | 5,36 |
| Metalac market doo-Gornji Milanovac | 160.877 | 5,33 |
| Metalkomerc doo-Leskovac | 38.765 | 1,28 |
| Dule Argonac zptr-Vranje | 17.821 | 0,60 |
| Ostali | 60.574 | 2,01 |
| Ukupno | 3.018.963 | 100 |

Najveći kupci u inostranstvu po prometu u 2020. godini su:

| Naziv kupca | U RSD hiljada | % u odnosu na ukupan promet kupaca u inostranstvu |
|----------------------------------|--------------------------|--|
| MG Mind-Mrkonjić Grad-BIH | 330.754 | 14,39 |
| A term-Gračanica-Kosovo | 211.307 | 9,19 |
| Calux-Banja Luka-BIH | 159.501 | 6,94 |
| Caldo-M-Blagoevgrad-Bugarska | 134.312 | 5,84 |
| Maremi trejd-Kumanovo-Makedonija | 133.387 | 5,80 |
| Captus-Osijek-Hrvatska | 122.544 | 5,33 |
| Graneksport-Skoplje-Makedonija | 120.836 | 5,27 |
| Wamsler-Minhen-Nemačka | 119.358 | 5,19 |
| Pevex-Sesvete-Hrvatska | 113.636 | 4,94 |
| Ostali | 852.807 | 37,11 |
| Ukupno | 2.298.445 | 100 |

Društvo je izvršilo usaglašavanje stanja potraživanja od kupaca zemlji i inostranstvu.

8.6. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja obuhvataju:

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|------------------------|---------------|
| Potraživanja za kamatu | 1.872 | 1.872 |
| Potraživanja od zaposlenih | 89 | 64 |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 11.152 | 8.124 |
| Stanje na dan 31. decembra | 13.113 | 10.060 |

8.7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | Oznaka valute | Kamatna stopa | U RSD hiljada 2019. | |
|---|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| <i>Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji</i> | | | | |
| Kratkoročni potrošački krediti | | | 14.795 | 14.304 |
| Sindikalni krediti | | | 9.128 | 7.752 |
| Kratkoročni zajmovi zaposlenima | | | 240 | / |
| Plasman Krušik akumulatorima a.d. Beograd | EUR | | 11.075 | 11.075 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | | | (11.075) | (11.075) |
| | | | 24.163 | 22.056 |
| <i>Ostali dug.plasmani-deo koji dospeva do jedne godine</i> | | | / | 1.500 |
| <i>Ostali kratkoročni finansijski plasmani</i> | | | | |
| Depozit kod Credit agricole banka Srbija a.d. Beograd | EUR | 0,85% | 1.158.138 | 1.043.636 |
| Depozit kod Societe Generale banka Srbija a.d. Beograd | EUR | 0,50% | 645.163 | / |
| Depozit kod Unicredit banka Srbija a.d. Beograd | EUR | 0,51% | 7.901 | / |
| Menice dostavljene na naplatu | | | 9.186 | 1.359 |
| | | | 1.820.388 | 1.044.995 |
| Stanje na dan 31. decembra | | | 1.844.551 | 1.068.551 |

8.8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | U RSD hiljada 2019. | |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <i>U dinarima</i> | | |
| Tekući (poslovni) računi | 44.442 | 25.280 |
| Blagajna | 2 | 7 |
| | 44.444 | 25.287 |
| <i>U stranoj valuti</i> | | |
| Devizni računi | 4.487 | 79.628 |
| | 4.487 | 79.628 |
| Stanje na dan 31. decembra | 48.931 | 104.915 |

8.9. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost odnosi se na:

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|--------------------------------|---------------|
| Potraživanja za PDV po drugim osnovama | 30.890 | 27.075 |
| Stanje na dan 31. decembra | 30.890 | 27.075 |

8.10. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

Aktivna vremenska razgraničenja čine:

| | U RSD hiljada 2019. | |
|---|--------------------------------|---------------|
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | 60.782 | 16.214 |
| Porez na dodatu vrednost i AVR | | / |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 3.468 | 4.730 |
| Stanje na dan 31. decembra | 64.250 | 20.944 |

8.11. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

(a) Osnovni kapital

| | U RSD hiljada 2019. | |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Akcijski kapital | 1.054.124 | 1.171.240 |
| Ostali osnovni kapital | 46.048 | 46.048 |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.100.172 | 1.217.288 |

Akcionari Društva su:

| Akcionar | Broj akcija | u % |
|--|--------------------|------------|
| 1. Amasis d.o.o. Beograd | 107.263 | 68,17621 |
| 2. Caluks d.o.o.-u likvidaciji Beograd | 13.487 | 8,57232 |
| 3. Alfa-Plam a.d. Vranje | 13.391 | 8,51130 |
| 4. SM NET Investment d.o.o. Beograd | 7.104 | 4,51529 |
| 5. Pionir doo-Beograd | 5.568 | 3,53901 |
| 6. Novaković Branko | 403 | 0,25615 |
| 7. Tomić Radoslav | 403 | 0,25615 |
| 8. SKY NEW SHARES | 266 | 0,16907 |
| 9. Raiffeisen banka ad-kastodi rn-ks | 194 | 0,12331 |
| 10. Stošić Vlada | 192 | 0,12203 |
| 11.Ostali | 9.061 | 5,75916 |
| Ukupno | 157.332 | 100 |

Izvršeno je izvršeno usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti

Akcijski kapital Društva na dan 31. decembra 2020. godine se sastoji od 157.332 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 6.700.

Obične akcije obuhvataju osnivačke akcije i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija. Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iznosom kapitala registrovanim kod Centralnog registra hartija od vrednosti, kao i kod Agencije za privredne registre.

Osnovna zarada po akciji

| | 2020. | U RSD hiljada 2019. |
|--|----------|------------------------|
| Dobit koja pripada akcionarima Društva (A) | 108.627 | 130.916 |
| Ponderisani prosečan broj izdatih običnih akcija u toku godine (B) | 157.332 | 174.812 |
| Osnovna zarada po akciji | 1 | 1 |

Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava.

8.12. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Otkupljene sopstvene akcije

Odluku o sticanju sopstvenih akcija ili drugih hartija od vrednosti Društva doneo je Odbor direktora dana 21. januara 2020. godine. Društvo će sticati sopstvene akcije na regulisanom tržištu – Beogradskoj berzi u cilju sprečavanja poremećaja na tržištu hartija od vrednosti i sprečavanja veće i neposredne štete za Društvo.

| | | U RSD hiljada 2019. |
|-----------------------------------|---------------|------------------------|
| Otkupljene sopstvene akcije | 89.720 | 117.116 |
| Stanje na dan 31. decembra | 89.720 | 117.116 |

8.13. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

| | U RSD hiljada 2019. | |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------|
| Zakonske rezerve | 131.739 | 131.739 |
| Statutarne i druge rezerve | 325.939 | 545.789 |
| Stanje na dan 31. decembra | 457.678 | 677.528 |

Zakonske rezerve su obavezno formirane do 2004. godine, tako što se svake godine iz dobitka unosilo najmanje 5% dok rezerve ne dostignu najmanje 10% osnovnog kapitala, a nakon toga su formirane na osnovu opšteg akta Društva.

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje se formiraju u skladu sa opštim aktima Društva. Smanjenje drugih rezervi u iznosu od RSD 219.850 hiljada izvršeno je za razliku između tržišne vrednosti otkupljenih sopstvenih akcija i njihove nominalne vrednosti.

(a) Nerealizovani dobiti/(gubici) po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata

| | 2019. | U RSD hiljada 2019. |
|---|--------------|--------------------------------|
| Dobici po osnovu hartija od vrednosti | 11.268 | 11.295 |
| Gubici po osnovu hartija od vrednosti | (4.551) | (4.551) |
| Neto nerealizovani dobiti/(gubici) | 6.717 | 6.744 |

(b) Neraspoređeni dobitak

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 6.477.045 | 6.346.130 |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 108.627 | 130.916 |
| Stanje na dan 31. decembra | 6.585.673 | 6.477.046 |

8.14. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

| | U RSD hiljada 2019. | |
|---|--------------------------------|---------------|
| Rezervisanja za troškove u garantnom roku | 4.873 | 6.618 |
| Rezervisanja za otpremnine | 30.409 | 41.541 |
| Rezervisanja za jubilarne nagrade | 13.187 | 10.480 |
| Stanje na dan 31. decembra | 48.469 | 58.639 |

Uobičajena poslovna praksa je da Društvo daje garanciju na svoje proizvode. Rukovodstvo procenjuje troškove rezervisanja za buduće zahteve u garantnom roku na osnovu informacija o ovim zahtevima u prethodnim periodima.

Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade zaposlenih iskazana su u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata, na bazi izveštaja nezavisnog aktuara. Prilikom utvrđivanja sadašnje vrednosti očekivanih odliva na dan 31. decembra 2020. godine, korišćene su sledeće pretpostavke: diskontna stopa od 4,3%, stopa rasta zarada na nominalnom nivou od 8% godišnje.

U toku 2020. godine isplaćeno je RSD 13.732 hiljade na ime isplaćenih otpremnina radnicima i RSD 356 hiljada na ime isplate jubilarnih nagrada radnicima.

8.15. DUGOROČNE OBAVEZE

| | U RSD hiljada 2019. | |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------|
| Dugorocni porezi i doprinosi | 33.304 | / |
| Stanje na dan 31. decembra | 33.304 | / |

8.16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|--------------------------------|----------|
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 74.977 | / |
| Stanje na dan 31. decembra | 74.977 | / |

8.17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja odnose se na obaveze od dobavljača:

| | U RSD hiljada 2019. | |
|---|--------------------------------|----------------|
| Dobavljači - matično pravno lice | 2.587 | / |
| Dobavljači – zavisno pravno lice i ostala povezana pravna lica | 345.143 | 88.162 |
| Dobavljači u zemlji | 433.751 | 344.683 |
| Dobavljači u inostranstvu | 126.193 | 115.141 |
| Stanje na dan 31. decembra | 907.674 | 547.986 |

Najveći dobavljači u zemlji po prometu u 2020. godini su:

| <u>Naziv dobavljača</u> | <u>U RSD hiljada</u> | <u>% u odnosu na ukupan promet dobavljača u zemlji</u> |
|--------------------------------|--------------------------|--|
| HBIS GROUP doo-Smederevo | 501.473 | 26,53 |
| EPS Snabdevanje doo-Beograd | 106.061 | 5,61 |
| Knauf insulstion doo-Beograd | 48.589 | 2,57 |
| Linija tip doo-Niš | 45.263 | 2,39 |
| Milšped doo-Beograd | 45.120 | 2,38 |
| Securitas services doo-Beograd | 36.466 | 1,93 |
| Grundfos Srbija doo -Beograd | 35.889 | 1,90 |
| Metalkomerc doo-Leskovac | 33.395 | 1,77 |
| Wilo doo -Beograd | 31.737 | 1,68 |
| Ostali | 1.006.471 | 53,24 |
| Ukupno | 1.890.464 | 100 |

Najznačajniji dobavljači u inostranstvu po prometu u 2020. godini su:

| <u>Naziv dobavljača</u> | <u>RSD 000</u> | <u>% u odnosu na ukupan promet dobavljača u inostranstvu</u> |
|----------------------------|------------------|--|
| ISD DUNAFERR-Mađarska | 190.337 | 15,89 |
| Micro nova-Italija | 82.723 | 6,91 |
| Plamen doo-Hrvatska | 80.963 | 6,76 |
| Weilburger-Nemačka | 69.871 | 5,83 |
| AACO Manufacturing-Italija | 58.513 | 4,88 |
| Softing -Italija | 51.378 | 4,29 |
| Maremi trejd-Makedonija | 49.142 | 4,10 |
| E.G.O.-Austrija | 36.488 | 3,05 |
| Tiemme elettronica-Italija | 35.588 | 2,97 |
| Ostali | 542.816 | 45,32 |
| Ukupno | 1.197.819 | 100 |

8.18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|------------------------|---------------|
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada (bruto) | | |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju | 29.697 | 33.571 |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 50.086 | 24.501 |
| | 79.783 | 58.072 |
| Druge obaveze | | |
| Obaveze za dividende | 2.680 | 2.680 |
| Obaveze po osnovu kamata | 13 | |
| Obaveze za učešće u dobiti | 13 | 13 |
| Obaveze prema zaposlenima | 1.115 | 2.055 |
| Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | 256 | 178 |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima o delu | 22 | 90 |
| Obaveze za kratkoročna rezervisanja | | 116 |
| Ostale obaveze | 6.116 | 6.330 |
| | 10.216 | 11.462 |
| Stanje na dan 31. decembra | 89.999 | 69.534 |

8.19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine obuhvataju:

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--|------------------------|----------------|
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 117.108 | 114.964 |
| Obaveze za doprinose koji terete troškove | 179 | / |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 169 | 143 |
| Stanje na dan 31. decembra | 117.457 | 115.107 |

8.20. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

| | | U RSD hiljada 2019. |
|--|------------|------------------------|
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja | 188 | 188 |
| Stanje na dan 31. decembra | 188 | 188 |

9. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Stanja potraživanja i obaveza na dan 31. decembra 2020. godine, kao i prihodi i rashodi u 2020. godini, proistekli iz transakcija sa povezanim licima prikazani su u sledećoj tabeli:

| | | | RSD hiljada | | | |
|---|---|-------------------------------------|----------------|---|----------------|----------------|
| Naziv pravnog Delatnost | Status povezanosti | Obaveze Potraživanja | | Prihodi | Rashodi | |
| | | Na dan 31. decembra 2020. godine | | Za period 1. januar - 31. decembar 2020. godine | | |
| AMASIS d.o.o. BEOGRAD | 5510 - Hoteli i sličan smeštaj | Matično pravno lice | 2.587 | / | / | 6.839 |
| PIONIR d.o.o. BEOGRAD | 1082 - Proizvodnja kakaoa, čokolade i konditorskih proizvoda | Povezano pravno lice | 39.415 | 1.483.963 | / | 40.621 |
| ALKON GROUP d.o.o. VRANJE | 4120 - Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada | Povezano pravno lice | 9.949 | 400 | / | 865 |
| TURISTIČKI SVET DOO- BEOGRAD | 5811-Izdavanje knjiga | Povezano pravno lice | 59 | / | / | 99 |
| ALCO GROUP HOTELI DOO- BEOGRAD | 5510 - Hoteli i sličan smeštaj | Povezano pravno lice | / | 53 | | 622 |
| FOS d.o.o. SURDULICA | 2521 – Proizvodnja kotlova i radijatora za centralno grejanje | Zavisno pravno lice | 295.720 | 370.318 | 184.130 | 653.144 |
| Ukupno | | | 347.730 | 1.854.734 | 184.130 | 702.190 |

Osim navedenog, na dan 31. decembra 2020. godine Društvo ima učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica "FOS" d.o.o. Surdulica od RSD 488.175 hiljada kao i datu garanciju za jemstvo navedenom zavisnom licu u iznosu od RSD 164.318.

10. VANBILANSNA EVIDENCIJA

| | U RSD hiljada 2019. | |
|--------------------------------------|------------------------|----------------|
| Primljene garancije i jemstva | | |
| Primljeni akreditivi | / | 3.341 |
| Primljene garancije i jemstva | 637.595 | 576.131 |
| | 637.595 | 579.472 |
| Date garancije i jemstva | 244.866 | 245.938 |
| Ukupno | 882.461 | 825.410 |

Date garancije i jemstva na dan 31. decembra 2020. godine odnose se na datu garanciju Carini Niš u iznosu od RSD 10.000 hiljada, FOS doo-Surdulica" u iznosu od RSD 164.318 hiljada, datu garanciju dobavljaču u inostranstvu "ISD Dunafer", Mađarska u iznosu od RSD 70.548 hiljade.

11. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nema značajnih događaja do dana usvajanja finansijskog izveštaja, od dana na koji se izveštaj odnosi.

12. STALNOST POSLOVANJA

Rukovodstvo procenjuje da je Društvo sposobno da nastavi da posluje na neodređeni vremenski period, tako da su finansijski izveštaji pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Vranje, 20.04.2021.godine

Goran Kostić
Generalni direktor



**ИЗЈАВА ЛИЦА
ОДГОВОРНИХ ЗА
САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА**





IZJAVA

Prema mom najboljem saznanju Godišnji Finansijski Izveštaj za 2020.godinu Akcionarskog društva Metalna industrija ALFA-PLAM Vranje sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Vranju, April 2021.godine

Alfa-Plam a.d. Vranje

Generalni direktor
Goran Kostić



Izvršni direktor
Dubravka Stanojević

M.P.

Akcionarsko društvo Metalna industrija ALFA-PLAM

17500 Vranje, Radnička 1; Poštanski fah 85; Upisano u Registar Privrednih subjekata BD 14264/2005; PIB 100402750
Tekući računi: Banca Intesa ad Beograd: 160-7007-07; OTP banka Srbija: 275-0010221807082-07
Telefoni: Centrala + 381(0)17/421-121, 017/421-122; Generalni direktor: 017/421-306; Komercijalni direktor: 017/421-592;
Prodaja: 017/423-280; 017/422-751; Nabavka: 017/423-106; 017/423-932; Telefax: 017/424-808; 017/421-552 (finansije)
web: www.alfaplam.rs
e-mail: firma@alfaplam.rs



IZJAVA

U skladu sa Zakonom o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020) izjavljujemo da su Godišnji Finansijski Izveštaji za 2020.godinu revidirani.

U Vranju, April 2021.godine

Generalni direktor
Goran Kostić



Izvršni direktor
Dubravka Stanojević

M.P.



ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena *:

Finansijski izveštaj Akcionarskog društva "ALFA-PLAM" ad za 2020. godinu je odobren i prihvaćen 28.04.2021.godine na sednici Odbora direktora Društva i blagovremeno je dostavljen Agenciji za privredne registre za potrebe statistike. Godišnji izveštaj je upućen Skupštini akcionara na usvajanje, ali u momentu objavljivanja još nije usvojen. Društvo će u celosti objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

U Vranju, April 2021.godine

Zakonski zastupnik




Goran Kostić

M.P.



ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Napomena*:

Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2020. godinu biće doneta na redovnoj godišnjoj skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Vranju, April 2021. godine



Zakonski zastupnik

Goran Kostić

M.P.

Akcionarsko društvo Metalna industrija ALFA-PLAM

17500 Vranje, Radnička 1; Poštanski fah 85; Upisano u Registar Privrednih subjekata BD 14264/2005; PIB 100402750
Tekući računi: Banca Intesa ad Beograd: 160-7007-07; OTP banka Srbija: 275-0010221807082-07
Telefoni: Centrala + 381(0)17/421-121, 017/421-122; Generalni direktor: 017/421-306; Komercijalni direktor: 017/421-592;
Prodaja: 017/423-280; 017/422-751; Nabavka: 017/423-106; 017/423-932; Telefax: 017/424-808; 017/421-552 (finansije)
web: www.alfaplam.rs
e-mail: firma@alfaplam.rs