



GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2021. GODINU

Gornji Milanovac, 21.04.2022. godine

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 31/2011) i člana 3. i 9. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS" br. 13/2012), Metalac a.d. iz Gornjeg Milanovca, MB 07177984, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2021. GODINU

S A D R Ž A J:

1. **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI METALCA A.D. ZA 2021. GODINU**, koji obuhvata: Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje (napomene su istovetne napomenama u okviru izveštaja nezavisnog revizora).
2. **IZVEŠTAJ O REVIZIJI** (Izveštaj i mišljenje revizora)
3. **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
4. **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**
5. **ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O ODOBRENJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07177984

Шифра делатности 6420

ПИБ 100887751

Назив METALAC AKCIONARSKO DRUŠTVO, GORNJI MILANOVAC

Седиште ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ, Кнеза Александра 212

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	21	3.061.668	3.002.132	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	21	24.217	23.280	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	21	24.217	23.280	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	21	1.451.072	1.437.674	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		452.925	467.411	
023	2. Постројења и опрема	0011		171.154	149.779	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		824.566	820.484	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		2.427		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	22	1.586.379	1.541.178	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		1.420.949	1.414.915	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		39.189		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	22	126.156	126.156	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		85	107	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.002.769	991.370	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		19.718	14.287	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		3.315	3.458	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		2.057	525	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		13.453	9.720	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		893	584	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		98.787	212.085	
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	23	529.986	462.930	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039		20.299	20.904	
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040		1.664	2.028	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		500.657	436.118	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		7.366	3.880	
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	24	282.280	225.815	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		282.280	225.655	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047			160	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	25	49.986		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		49.986		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	26	2.252	55.265	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		19.760	20.988	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4.064.437	3.993.502	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		7.225	5.085	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	28	3.613.196	3.554.004	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		2.481.899	2.481.899	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		144.209	144.209	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		1.027	5.340	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		986.061	922.556	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		731.789	667.489	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		254.272	255.067	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		107.680	113.321	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	32	104.764	99.341	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		104.764	99.341	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	33	2.916	13.980	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		1.841		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		1.075	13.980	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17	9.611	9.671	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		333.950	316.506	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		20.000	10.000	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	32	602		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	34	602		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	35	41.047	14.791	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	36	52.641	62.847	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		6.074	5.288	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		46.567	46.547	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			11.012	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	37	219.108	227.912	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		200.297	217.544	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		14.351	8.826	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		4.460	1.542	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	38	552	956	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	39	4.064.437	3.993.502	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	39	7.225	5.085	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07177984

Шифра делатности 6420

ПИБ 100887751

Назив METALAC AKCIONARSKO DRUŠTVO, GORNJI MILANOVAC

Седиште ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ, Кнеза Александра 212

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.108.839	943.201
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	164.193	65.439
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		164.193	65.439
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	495.916	438.491
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		482.161	425.326
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		13.755	13.165
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	448.730	439.271
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		976.254	869.812
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7	119.019	50.123
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	8	302.786	281.693
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	9	274.547	254.372
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		191.564	178.553
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		36.208	34.095
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		46.775	41.724
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	18	108.462	105.414
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	94.325	107.258
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	11	21.099	19.182
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	56.016	51.770

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		132.585	73.389
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	13	192.330	220.648
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		192.229	220.627
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			14
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		22	7
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		79	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	14	912	981
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		42	3
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		10	12
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		195	257
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		665	709
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		191.418	219.667
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	16	1.622	561
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	17	773	8.225
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	15	6.172	24.831
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	64.800	55.369
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.308.963	1.189.241
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.042.739	934.387
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		266.224	254.854
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		266.224	254.854

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	12.012	8.238
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	19	60	8.451
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	20	254.272	255.067
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	20	125	125
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07177984

Шифра делатности 6420

ПИБ 100887751

Назив METALAC AKCIONARSKO DRUŠTVO, GORNJI MILANOVAC

Седиште ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ, Кнеза Александра 212

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.266.092	1.077.835
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.229.148	1.015.521
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	23.465	30.998
3. Примљене камате из пословних активности	3004		1
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	13.479	31.315
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.042.707	936.201
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	578.555	550.080
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	35.135	51.192
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	308.369	232.868
4. Плаћене камате у земљи	3010	10	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	7.734	1.125
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	112.904	100.936
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	223.385	141.634
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	134.228	1.095
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	309	468
5. Примљене дивиденде	3022	133.919	627
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	249.420	90.757
1. Куповина акција и удела	3024	10.345	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	150.900	89.534

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	88.175	1.223
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	115.192	89.662
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	161.206	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	1.000	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	160.206	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	161.206	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.400.320	1.078.930
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.453.333	1.026.958
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		51.972
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	53.013	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	55.265	3.293
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.252	55.265

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07177984

Шифра делатности 6420

ПИБ 100887751

Назив METALAC AKCIONARSKO DRUŠTVO, GORNJI MILANOVAC

Седиште ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ, Кнеза Александра 212

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	20	254.272	255.067
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	28	0	1.311
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018	28	4.313	1.244
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020	28	4.313	2.555
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024	28	4.313	2.555
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		249.959	252.512
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07177984

Шифра делатности 6420

ПИБ 100887751

Назив METALAC AKCIONARSKO DRUŠTVO, GORNJI MILANOVAC

Седиште ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ, Кнеза Александра 212

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	2.448.000	4010	33.899	4019		4028	144.209
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	2.448.000	4012	33.899	4021		4030	144.209
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	2.448.000	4014	33.899	4023		4032	144.209
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	2.448.000	4016	33.899	4025		4034	144.209
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	2.448.000	4018	33.899	4027		4036	144.209

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	7.895	4046	853.108	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	7.895	4048	853.108	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-2.555	4049	69.448	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	5.340	4050	922.556	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	5.340	4052	922.556	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-4.313	4053	63.505	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	1.027	4054	986.061	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	3.487.111	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.487.111	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.554.004	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	3.554.004	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.613.196	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 ____ године	_____

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

МЕТАЛАЦ А.Д. ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Металац а.д., Горњи Милановац (у даљем тексту "Друштво") је првобитно основан 1959. године као предузеће у друштвеној својини. На дан 8. децембра 1990. године донета је одлука Радничког савета друштвеног предузећа Металац да се повећа капитал издавањем и продајом деоница запосленима и да се изврши трансформација предузећа у деоничарско друштво у мешовитој својини. На дан 27. јула 1998. године извршена је трансформација, у складу са новим Законом о својинској трансформацији. Током 2003. године дошло је до даље власничке трансформације у којој је друштвени капитал Друштва у потпуности приватизован, док је у пословној 2004. години Друштво извршило другу емисију обичних акција.

У току 2006. године отпочела су са радом друштва која је Металац а.д. Горњи Милановац основао током децембра 2005. године и која су 100% у његовом власништву: Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац, Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац, Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац, Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац и Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац, Металац Трејд д.о.о., Горњи Милановац. Металац а.д., Горњи Милановац од 2006. године наставља да послује као децентрализована компанија, која у свом делокругу рада задржава холдинг активности-управљање и финансирање, а поред тога задржава обављање услуга транспорта, ресторана, заштите, безбедности и одржавања фабричког круга. Поред тога, највећи део некретнина, постројења и опреме који се налазе у власништву Друштва се изнајмљују новоорганизованим друштвима. Остале, односно основне делатности из досадашњег делокруга пословања, пренете су на новоорганизована друштва.

Трансфер пословних активности на новоорганизована друштва, прати и трансфер највећег броја запослених радника који су, почетком јануара 2006. године, распоређени у новооснована друштва у којима су засновали радни однос.

У 2021. години Друштво је као матично правно лице пословне групације имало 100% учешће у капиталу свих зависних правних лица, осим 64,55% за Металац Пролетер и 82,36% Металац Хоме Маркет ад Нови Сад:

- Металац Home Market а.д., Нови Сад,
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац
- Метпор д.о.о., Београд
- Metalac Home market д.о.о., Република Хрватска
- Металац Маркет д.о.о., Подгорица, Црна Гора
- Метрот о.о.о. Москва, Русија
- Металац-Украјина, Кијев, Украјина
- Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац
- Металац ФТО д.о.о., Горњи Милановац

Седиште Друштва је у Горњем Милановцу, улица Кнеза Александра број 212. Матични број Друштва је 07177984. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 100887751.

На дан 31. децембра 2021. године Друштво је имало 175 запослених радника (2020: 177 радника). Финансијски извештаји друштва су усвојени на седници Надзорног одбора 25.03.2022. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја
Изјава о усклађености**

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 И 44/2021) и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ), чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

Међународни стандарди финансијског извештавања објављени на српском језику од стране Министарства финансија укључују Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународне рачуноводствене стандарде (МРС) и Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) издате од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде као и тумачења стандарда издате од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда али не укључују основе за закључивање, илустративне примере, упутства за примену, коментаре, издвојена мишљења као ни друге помоћне материјале изузев у случајевима када су они експлицитно укључени као саставни део стандарда или тумачења.

МРС, МСФИ и тумачења објављени од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-4980/2019-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 92 дана 21. новембра 2019. године и примењују се приликом припреме финансијских извештаја за годишње периоде који се завршавају на или после 31. децембра 2020. године.

Нови или допуњени МСФИ и тумачења који су усвојени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања објављеном у Службеном гласнику Републике Србије број 123/2020 дана 13. октобра 2021. године примењују се приликом припреме финансијских извештаја за годишње периоде који се завршавају на или после 31. децембра 2021. године.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020). Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија..

Због горе наведених одступања, ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

2.2. Начело наставка пословања

Приложени финансијски извештаји су састављени по начелу сталности пословања које потраумева да ће Друштво наставити са пословањем у предвидивој будућности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.1. Промене рачуноводствених политика**

Изузев за измене наведене у наставку, рачуноводствене политике су конзистентно примењиване у свим обрачунским периодима приказаним у овим финансијским извештајима.

Друштво је иницијално применило МСФИ 16 од 1. јануара 2021. године.

МСФИ 16 је издат у јануару 2016. године и замењује МРС 17 Лизинг, ИФРИЦ 4 Утврђивање да ли уговор садржи закуп, СИЦ-15 Оперативни лизинг-Подстицаји и СИЦ-27 Процена суштине трансакција које укључују правни облик закупа. МСФИ 16 поставља принципе за признавање, мерење, презентацију и обелодањивање лизинга и захтева од закупаца да обрачунавају све закупе у оквиру једног билансног модела сличног рачуноводству за финансијски лизинг у складу са МРС 17. Стандард укључује два изузећа од признавања за закупце - закуп "имовине мале вредности" (нпр. персонални компјутери) и краткорочни закупци (тј. закупци са роком закупа од 12 месеци или мање). На датум почетка закупа, закупци признају обавезу за плаћање лизинга (тј. обавезу за лизинг) и средство које представља право да се користи предметно средство током трајања закупа (тј. право на коришћење средства). Закупци одвојено признају трошак камате на обавезу лизинга и трошак амортизације на право на коришћење средства.

Закупци такође поново вреднују обавезу за лизинг по настанку одређених догађаја (нпр. промена у трајању лизинга, промена у будућим плаћањима лизинга услед промене индекса или стопе која се користи за одређивање тих плаћања). Закупац признаје износ поновног вредновања обавезе за лизинг као корекција права на коришћење средства.

Друштво је извршило транзицију на МСФИ 16 у складу са модификованим ретроспективним приступом. Упоредни подаци из претходне године нису кориговани.

Друштво је изабрало да користи изузећа која су предложена стандардом, на уговоре о закупу за које се закуп завршава у року од 12 месеци од датума иницијалне примене, као и на уговоре о закупу за које се предметно средство може сматрати средством мале вредности.

Следећа категорија лизинга је идентификована, где као последица примене МСФИ 16 од 1. јануара 2021. године, уговори који су раније били признати као оперативни лизинг, сада се квалификују као закупци дефинисани новим стандардом - закуп пословног простора.

Приликом прве примене МСФИ 16, право на коришћење средства лизинга (пословни простор) је генерално мерено у износу обавезе по основу лизинга, користећи процењену дисконтну стопу за валуту у којој су уговорена лизинг плаћања, према рачунској уговору о закупу. Прва примена је резултирала евидентирањем обавеза по основу лизинга у износу од 3,036 хиљада динара и, сходно томе, права на коришћење средства у износу од 3,036 хиљада динара у билансу стања на дан 1. јануар 2021. године.

		01.01.2021.
Остале обавезе – лизинг обавеза		
	Пословни простор	3,036
	Закуп возила	-
Укупно лизинг обавеза		3,036

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.1. Промене рачуноводствених политика (наставак)**

Некретнине, постројења и опрема - Право коришћења	
Пословни простор	3,036
Закуп возила	-
Укупна вредност права коришћења	3,036

Прва примена МСФИ 16 није имала ефеката на нераспоређену добит Друштва.

Обавезе за закуп на дан 1. јануара 2021. године могу се ускладити са обавезама за оперативни закуп на дан 31.12.2020. године:

Будућа минимална плаћања обавеза по основу оперативног лизинга на дан 31.12.2020.	3,175
Просечна инкрементална стопа задужења	1,5%
Дисконтване обавезе за оперативни лизинг	3,036
Лизинг обавезе на дан 01.01.2021. године	3,036

3.2. Приходи и расходи

Приходи од продаје признају се када су ризик и корист повезани са правом власништва пренети на купца, а то подразумева датум испоруке производа купцу. Обавеза извршења се испуњава када купац преузме или прихвати робу. Приход се признаје у износу трансакционе цене, у мери у којој се очекују економске користи за Друштво, у замену за пренос контроле над уговореном робом на купца, а узимајући у обзир и кредитне услове одобрене купцу на кога се достава робе односи.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте.

Приходи од услуга исказују се сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања**

Пословне промене настале у страним средствима плаћања прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страним средствима плаћања на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.4. Бенефиције за запослене***а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Предузеће је, такође обавезно да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је, у складу са одредбама Закона о раду, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину, у висини три просечне зараде у Републици Србији, утвђене према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Запосленима за чијим је радом престала потреба, а којима није обезбеђено ни једно од права утврђених законом, послодавац ће исплатити отпремнину у висини збира трећине зараде запосленог за сваку навршену годину рада у првих 10 година проведених у радном односу и четвртине зараде запосленог за сваку наредну навршену годину рада у радном односу преко 10 година проведених у радном односу. Зарадом у смислу претходног става сматра се просечна зарада запосленог исплаћена за последња 3 месеца која предходе у месецу у којем се исплаћује отпремнина.

Такође, на основу Колективног уговора, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који предходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада, а две тако обрачунате зараде за 30 година рада у Друштву и зависним друштвима.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.5. Порези и доприноси****3.5.1. Порез на добитак***Текући порез на добитак*

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужи од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

Одложена пореска средства и обавезе се обрачунавају по пореској стопи чија се примена очекује у периоду када ће се средство реализовати односно обавеза измити. На дан 31. децембра 2021. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15% (31. децембра 2020. године: 15%)

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси (наставак)

3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по факури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.7. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине Друштва су некретнине које Друштво, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања врши се по набавној вредности. Након почетног признавања, накнадно мерење инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности умањеној за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу обезвређења.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.8. Амортизација**

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, инвестиционих некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног века корисне употребе. Корисни век употребе и стопе амортизације за главне групе средстава су следеће:

	Корисни век у годинама	Стопа амортизације
Грађевински објекти		
- Стамбене зграде, управне зграде	50	2,0%
- Фабричке хале	40	2,5%
- Остали грађевински објекти	10	10,0%
Опрема		
- Производна и преносна опрема и постројења	10	10%
- Транспортна средства	8	12,5%
- Канцеларијски намештај и пословни инвентар у трговини	7	14,3%
- Погонски и пословни инвентар, алати, уређаји, телекомуникациона опрема	5	20,00%
- канцеларијска и рачунарска опрема	4	25,00%
		16,7%
- остала непоменута средства	6	

3.9. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на купљени software и исказују по набавној вредности умањеној за амортизацију. Нематеријална улагања се отписују пропорционалним методом на период од пет година.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.10. Лизинг**

МСФИ 16 дефинише нове или измењене захтеве у вези са рачуноводством лизинга, уводећи значајне промене у рачуноводство корисника лизинга (закупца) тако што уклања разлику између финансијског и оперативног лизинга и захтева признавање средства које представља право коришћења предмета лизинга и обавезу по основу лизинга на датум почетка закупа за све уговоре о лизингу, осим краткорочних закупа и оних закупа где је вредност лизинга мала.

Приликом примене МСФИ 16 на закупе, Друштво признаје средства која представљају право коришћења и обавезе по основу лизинга у билансу стања, која се почетно одмеравају по садашњој вредности будућих плаћања лизинга и признаје трошкове амортизације средстава која су право коришћења и расходе камате на обавезу по основу лизинга у билансу успеха.

Лизинг претходно класификован као финансијски лизинг – Код уговора о лизингу који су у складу са МРС 17 класификовани као финансијски лизинг, књиговодствене вредности предмета лизинга с једне стране и обавезе по основу финансијског лизинга са друге стране, утврђене применом МРС 17 непосредно пре датума почетне примене новог стандарда рекласификују се на вредност средстава која представљају право коришћења односно вредност обавеза по основу лизинга без икаквих корекција.

Одмеравање вредности

Обавеза по основу лизинга се почетно одмерава по нето садашњој вредности свих будућих плаћања лизинга дисконтованих по каматној стопи обухваћеној лизингом (имплицитној каматној стопи). Уколико се она не може лако одредити, Друштво користи своју инкременталну стопу задуживања.

Будућа лизинг плаћања, која се након дисконтовања укључују у вредност обавезе по основу лизинга обухватају:

- фиксна плаћања (укључујући варијабилна плаћања која су по својој суштини фиксна) умањена за евентуалне примљене подстицаје у вези са закупом
- варијабилна лизинг плаћања, односно плаћања која зависе од тржишних индекса или стопе, која се почетно одмеравају на датум почетка лизинга, применом тржишног индекса или стопе
- цену коштања опције откупа уколико је разумно сигурно да ће се опција искористити
- казне за раскид уговора, уколико је разумно вероватно да ће се искористити опција раскида.

Након почетног признавања, обавеза по основу лизинга се повећава за приписану камату (применом ефективне каматне стопе) и умањује за извршена плаћања лизинг обавезе.

Средства са правом коришћења се почетно вреднују по набавној вредности, која се иницијално састоји од вредности иницијално признате обавезе по основу лизинга, износа унапред плаћених лизинг обавеза и датих депозита пре датума почетка лизинга, умањена за евентуалне лизинг подстицаје примљене од даваоца лизинга и умањена за све почетне директне трошкове. Средство са правом коришћења се накнадно одмерава по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке по основу обезвређења.

Средства са правом коришћења се амортизују током периода трајања лизинга или корисног економског века предмета лизинга, у зависности од тога који је краћи.

Варијабилна плаћања која не зависе од индекса или стопе не укључују се у одмеравање обавезе по основу лизинга односно средства са правом коришћења. Таква плаћања се признају као расход у периоду у којем су настала.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.10. Лизинг (наставак)**

Рачуноводствене политике у примени до 1.1.2021. године – МРС 17 Лизинг

По основу уговора о лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. Друштво класификује лизинг као финансијски у случају када је уговором регулисано да се у основи сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинга преносе на корисника лизинга. Сви остали уговори о лизингу се класификују као уговори о оперативном лизингу.

Средства које се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по њиховој фер вредности или, ако је та вредност нижа, по садашњој вредности минималних лизинг рата, утврђених на почетку трајања уговора о лизингу. На дан биланса стања обавеза за лизинг је исказана по садашњој вредности минималних лизинг плаћања.

Лизинг рате су подељене на део који се односи на финансијски трошак и део који умањује обавезу по основу финансијског лизинга, тако да се постигне константна каматна стопа на преосталом делу обавезе. Финансијски трошак се исказује директно као расход периода.

На почетку уговора, Друштво процењује да ли уговор садржи лизинг компоненту или представља лизинг. Тачније, анализира се да ли уговор преноси право на контролу коришћења одвојивих средстава током дефинисаног временског периода, у замену за накнаду.

Друштво као закупац

Друштво примењује јединствени приступ признавања и мерења за све закупе, осим за краткорочни закуп и закуп средстава мале вредности. Друштво признаје лизинг обавезе за плаћање закупа и право на коришћење које представља право на коришћење основних средстава.

Право на коришћење средстава

Друштво признаје право на коришћење имовине на дан почетка закупа (тј. на датум када је имовина доступна за употребу). Право на коришћење имовине вреднује се у висини набавне вредности, умањене за акумулирану амортизацију и губитке од обезвређења, и прилагођава се било којем накнадном мерењу обавеза по основу лизинга. Набавна вредност права на коришћење средстава укључује износ признатих лизинг обавеза, иницијалних директних трошкова и лизинг плаћања извршених на дан или пре датума почетка, умањене за примљене подстицаје за закуп.

Право на коришћење средстава амортизује се пропорционално, на период краћи од рока трајања закупа или процењеног корисног века имовине.

Обавезе по основу лизинга

На дан почетка закупа, Друштво признаје обавезе по основу лизинга, мерене по садашњој вредности лизинг плаћања која треба да се изврше током трајања закупа. Лизинг плаћања укључују фиксне исплате, умањене за сва потраживања по основу подстицаја за закуп, варијабилне исплате закупа које зависе од индекса или стопе, и за износе за које се очекује да ће бити сигурно плаћени за резидуалну вредност. Лизинг плаћања такође укључују цену извршења куповне опције за коју је разумно очекивано да ће се извршити од стране Друштва и плаћање пенала за раскид уговора, ако је опција раскида коју Друштво може да искористи у току трајања уговора.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.10. Лизинг (наставак)**

Варијабилна лизинг плаћања која не зависе од индекса или стопе признају се као расходи (осим ако су настали за производњу залиха) у периоду у ком су настали догађаји или услови који доводе до плаћања.

При израчунавању садашње вредности лизинг плаћања, Друштво користи своју инкременталну стопу задуживања на дан почетка закупа, јер имплицитна каматна стопа за лизинг није лако утврдива. Након датума почетка, износ лизинг обавеза се повећава за обрачунату камату за протекли период и умањује се за извршена лизинг плаћања. Поред тога, књиговодствена вредност лизинг обавеза се поново мери ако постоји модификација уговора, промена трајања закупа, промена плаћања закупа (нпр. промене у будућим плаћањима које су последица промене индекса или стопе коришћене за утврђивање таквих плаћања закупа) или промена у процени опције за куповину основног средства које је предмет закупа.

Краткорочни закупа и закупа средстава мале вредности

Друштво примењује изузеће од признавања краткорочног закупа за своје краткорочне закупе машина и опреме (тј. оне закупе који имају рок трајања краћи од 12 месеци од датума почетка и не садрже опцију куповине). Такође се примењује изузеће од признавања за закуп средстава мале вредности на закуп канцеларијске опреме. Лизинг плаћања код краткорочних закупа и закупа средстава мале вредности признају се као расход, пропорционално у току периода трајања закупа.

Друштво као давалац закупа

Лизинг је класификован као оперативни у случају када је уговором регулисано да се сви ризици и користи везани за власништво над средством не преносе на корисника лизинга.

Сва плаћања током године по основу оперативног лизинга, а која се односе на промет услуга и добара која немају једнократни ефекат, разграничавају се линеарно и евидентирају као трошак у билансу успеха током периода трајања закупа.

Друштво као корисник лизинга

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се првобитно признају као средства друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу обавеза лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у не измиреном износу

3.11. Обезвређење имовине

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности материјалне имовине и нематеријалних улагања. Средства Друштва се исказују по вредности која не прелази надокнадиву вредност. Уколико постоји индиција да, за наведену имовину постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.12. Финансијски инструменти**

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

Друштво од 1.1.2020. године примењује МСФИ 9. У складу са тим, Друштво класификује своја финансијска средства у следеће категорије: финансијска средства која се одмеравају по амортизованој вредности, финансијска средства која се одмеравају по фер вредности кроз укупни остали резултат, и финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха.

Финансијско средство ће се одмеравати по амортизованој вредности ако су оба следећа услова задовољена и оно није назначено по фер вредности кроз биланс успеха:

- Средство се држи у оквиру пословног модела чији циљ је држање средства са намером прикупљања уговорних новчаних токова, и
- Уговорни услови средства резултирају на дате датуме у новчаним токовима који су искључиво плаћања главнице и камате на преостали износ главнице.

Финансијско средство ће се одмеравати по фер вредности кроз остали укупни резултат ако су оба следећа услова задовољена и оно није назначено по фер вредности кроз биланс успеха:

- Средство се држи у оквиру пословног модела чији циљ је остварен и кроз наплату уговорних новчаних токова и продају финансијских средстава, и
- Уговорни услови средства резултирају на дате датуме у новчаним токовима који су искључиво плаћања главнице и камате на преостали износ главнице.

Сва финансијска средства која се не класификују у категорије одмеравања по амортизованој вредности или фер вредности кроз остали укупни резултат, као што је горе описано, се одмеравају по фер вредности кроз биланс успеха.

Ово обухвата и финансијска средства која се држе ради трговања и којим се управља и чији учинак се мери на основу фер вредности. Додатно, приликом почетног признавања, Друштво може неопозиво да назначи финансијско средство које иначе задовољава захтеве да се одмерава по амортизованој вредности или по фер вредности кроз остали укупни резултат, по фер вредности кроз биланс успеха ако се на тај начин елиминише или значајно смањује рачуноводствена неусаглашеност која би иначе настала.

Финансијско средство се класификује у једну од ових категорија приликом почетног признавања.

Финансијска средстава се рекласификују само када Друштво измени пословни модел који утиче на средство, у ком случају сва финансијска средстава која трпе тај утицај се рекласификују на први дан извештајног периода после измене пословног модела.

Процена пословног модела

Пословни модел се процењује са циљем утврђивања да ли се финансијско средство са искључивим плаћањем главнице и камате класификује по амортизованој вредности или фер вредности кроз остали укупни резултат. Пословним моделом се утврђује да ли новчани токови настају из прикупљања уговорних новчаних токова, продаје финансијског средства или оба.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.12. Финансијски инструменти (наставак)**

Престанак признавања финансијских средстава и финансијских обавеза

Друштво престаје да признаје финансијско средство када уговорна права на новчане токове од финансијског средства престану да важе или када она пренесе сва права на приливе уговором дефинисаних новчаних токова у трансакцији у којој су суштински сви ризици и користи од власништва над финансијским средством пренети, или када она нити пренесе нити задржи суштински све ризике и користи власништва и не задржи контролу над пренетим средством. Сваки удео у таквом финансијском средству који је креиран или задржан од стране Друштва се признаје као засебно средство или обавеза.

Финансијско средство престаје да се признаје приликом његовог отписа. Такође, финансијско средство престаје да се признаје када се догоде накнаде измене уговорних услова финансијског средства које имају за последицу значајну измену новчаних токова од финансијског средства.

Обезвређење финансијских средстава

У складу са МСФИ 9 Друштво примењује модел "очекиваних кредитних губитака" који је усмерен ка будућности, што захтева значајно просуђивање у погледу начина на који промене економских фактора утичу на очекиване кредитне губитке који се утврђују на бази пондерисане вероватноће.

Модел "очекиваног кредитног губитка" се примењује на финансијска средства која се одмеравају по амортизованој вредности, уговорну имовину и дужничке инструменте који се одмеравају по фер вредности кроз

остали укупни резултат, али не и на инвестиције у власничке инструменте.

У складу са МСФИ 9, резервисања за губитке ће се одмеравати по једној од следеће две основе:

- 12-омесечни очекивани кредитни губици – то су очекивани кредитни губици настали из свих могућих догађаја неиспуњења обавеза током 12 месеци након датума извештавања, и
- Очекивани кредитни губици током века трајања инструмента – то су очекивани кредитни губици настали из свих могућих догађаја неиспуњења обавеза током очекиваног века трајања финансијског инструмента.

Захтеви за исправку вредности у МСФИ 9 су сложени и захтевају просуђивање од стране руководства, као и процене и претпоставке, посебно у вези следећег:

- Утврђивање да ли се кредитни ризик финансијског средства значајно повећао од почетног признавања, и
- Узимање у обзир информација о будућим околностима приликом процене очекиваних кредитних губитака.

Дугорочни финансијски пласмани

Учешћа у капиталу банака и других правних лица која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши, на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу.

Дугорочни финансијски пласмани који обухватају учешћа у капиталу повезаних правних лица, пословних банака и других правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти (наставак)

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштва исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.13. Обелодањивање односа са повезаним правним 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 у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезаних страна“.

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезана лица могу улазити у трансакције које неповезана лица можда не би вршила и трансакције са повезаним лицима могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним правним лицима.

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Друштво у приложеним финансијским извештајима је извршило обелодањивање свих трансакција са повезаним правним лицима, како се то захтева према МРС 24 - „Обелодањивање повезаних страна“.

3.14. Сегменти пословања

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1 Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.2. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања и краткорочних пласмана

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате. Међутим, значајан део потраживања Друштва се односи на потраживања од зависних правних лица код којих је, на основу процена и досадашња искуства, укупна садашња вредност потраживања наплатива.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Повезана правна лица у земљи (напомена 40 б)		
Приходи од услуга	437,675	387,678
Приход од продаје робе	2,129	4,215
	<u>439,804</u>	<u>391,893</u>
Остала правна лица у земљи		
Приходи од продаје услуга	44,486	37,648
Приход од продаје робе	162,064	61,224
	<u>206,550</u>	<u>98,872</u>
Остала правна лица у иностранству		
Приходи од продаје услуга	13,755	13,165
Повезана правна лица у иностранству		
Приходи од продаје услуга	-	-
	<u>660,109</u>	<u>503,930</u>

6. ОСТАЛИ ОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Приходи од закупа		
- повезана правна лица (напомена 40б)	185,643	171,598
- остала правна лица	28,376	27,550
Остали приходи од повезаних правних лица (напомена 40б)	222,156	210,371
Остали приходи	4,079	6,113
	<u>440,254</u>	<u>415,632</u>
Приходи од субвенција	7,478	21,585
Приход од повраћаја пореских дажбина	998	2,054
	<u>448,730</u>	<u>439,271</u>

Остали пословни приходи исказани на дан 31. децембар 2021. године, у износу од 222,156 хиљада динара (2020: 210,371 хиљаде динара) представљају приходе од зависних правних лица по основу префактурисаних заједничких трошкова пословања (електрична енергија, гас, вода, ПТТ и слично).

Друштво целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

Остварени приходи од премија, субвенција, дотације и сл. у износу од 8,476 хиљ.дин односе се на приход од субвенција државе 7,478 хиљ.дин и повраћаја пореских дажбина 998 хиљ.дин. (друштво подноси захтев Министарству финансија-Пореској управи и по решењу истога остварује приход по основу права на рефакцију плаћене акцизе на деривате нафте, који се користе у транспортне сврхе).

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦНАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021.godine**7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ**

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Набавна вредност продате робе		
- повезана правна лица (напомена 40б)	5,415	7,267
- остала правна лица	113,604	42,856
	<u>119,019</u>	<u>50,123</u>

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Трошкови осталог материјала		
- повезана правна лица (напомена 40б)	3,804	3,297
- остала правна лица	15,481	9,241
	<u>19,285</u>	<u>12,538</u>
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2,548	3,228
Трошкови горива	60,593	55,796
Трошкови гаса	44,237	43,659
Трошкови електричне енергије	176,123	166,472
УКУПНО	<u>302,786</u>	<u>281,693</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Бруто зараде и накнаде запосленима	191,564	178,553
Доприноси на терет послодавца	36,208	34,095
Накнада трошкова запосленима на службеним путовањима	19,615	18,159
Стипендије	3,481	4,752
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	18,330	12,097
Јубиларне награде	-	-
Трошкови накнада за превоз	4,701	4,590
Трошкови накнада по уговору о привременим пословима	-	240
Остало	648	1,886
	<u>274,547</u>	<u>254,372</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦНАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године**10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Трошкови одржавања	39,984	38,932
Трошкови реклама	12,066	21,691
Трошкови воде	6,546	8,053
Транспортне и ПТТ услуге	8,970	9,495
Трошкови комуналних услуга	3,503	3,448
Трошкови лаб.анализе	618	865
Накнада за коришћење путева	18,464	18,093
Остали пословни расходи	4,174	6,681
	<u>94,325</u>	<u>107,258</u>

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Резервисања за отпремнине	2,416	1,924
Резервисања за јубиларне награде	8,683	7,258
Остала резервисања	10,000	10,000
	<u>21,099</u>	<u>19,182</u>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Индиректни порези и доприноси	14,194	14,567
Трошкови професионалних услуга	18,651	12,782
Премије осигурања	10,951	12,800
Трошкови репрезентације	7,639	6,900
Чланарине	1,253	1,261
Банкарске провизије	738	533
Остали пословни расходи	2,590	2,927
	<u>56,016</u>	<u>51,770</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Приходи од камата:		
- повезана правна лица (напомена 40б)	309	-
- остала правна лица	-	14
Приходи од учешћа у добити (напомена 40б)	190,000	220,000
Пр.од учешћа у добити-остала правна лица	1,920	627
Позитивне курсне разлике	22	7
Остали финансијски приходи	79	-
	<u>192,330</u>	<u>220,648</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Расходи камата	10	12
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	-	233
Трошак камата-лизинг	42	
Негативне курсне разлике	195	27
Остали финансијски расходи	665	709
	<u>912</u>	<u>981</u>

15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Добици од продаје основних средстава	3,371	9,625
Остали приходи	141	290
Приходи од наплаћених штета	2,660	14,916
	<u>6,172</u>	<u>24,831</u>

16. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Приход од усклађивања потраживања	1,622	561
	<u>1,622</u>	<u>561</u>

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Обезвређење купаца у земљи	773	-
Исправка вредности других потраживања	-	8,225
	<u>773</u>	<u>8,225</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦНАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године**18. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Донације	62,332	46,935
Губици по основу продаје некретнина и опреме	2,357	2,751
Мањкови материјала	6	5,571
Остало	105	112
	<u>64,800</u>	<u>55,369</u>

Донације исказане у пословној 2021. години у износу од 62,332 хиљада динара (2020. године: 46,935 хиљада динара) највећим делом у износу од 40,800 хиљада динара се односе на донације за покриће трошкова такмичења ФК Металац, Горњи Милановац у Првој лиги Србије.

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**а) Компоненте пореза на добитак**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Порески расход периода	(12,012)	(8,238)
Одложени порески приход/(расход) периода	60	8,451
	<u>(11,952)</u>	<u>213</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Нето добитак пре опорезивања	266,224	254,854
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	39,934	38,228
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	6,494	7,067
Порески ефекти прихода од дивиденди који се изузимају од опорезивања	(28,500)	(33,000)
Порески кредити по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	(5,916)	(4,057)
Порески кредит за плаћен порез на добит и порез по одбитку нерезидентне филијале		-
Остало (камата и одложени порески расход/приход периода)	(60)	(8,451)
	<u>(11,952)</u>	<u>213</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021.godine

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)**в) Одложене пореске обавезе**

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2021. године у износу од 9,611 хиљада динара (2020: 9,671 хиљада динара) се највећим делом односе на привремену разлику по којој се опрема и нематеријална улагања признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима.

20. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Нето добитак	254,272	255,067
Просечан пондерисани број акција	<u>2,040,000</u>	<u>2,040,000</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>125</u>	<u>125</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

21. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	У хиљадама динара						
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Инвестиције у току	Укупно	Инвестиционе некретности	Немат. улагања	Лизинг
Набавна вредност							
Стање, 1. јануара 2020. године	755,145	1,097,022	-	1,852,167	1,780,379	86,445	
Набавке у току године	-	-	45,899	45,899	15,745	11,096	
Пренос са инвестиција у току	(10,760)	22,307	(45,899)	(34,352)	-	-	
Расходовање и продаја		(45,420)	-	(45,420)	-	-	
Стање, 31. децембра 2020.	744,385	1,073,909	-	1,818,294	1,796,124	97,541	
Стање, 1. јануара 2021. године	744,385	1,073,909	-	1,818,294	1,796,124	97,541	
Набавке у току периода			77,007	77,007	41,002	4,268	3,036
Пренос са инвестиција у току	447	77,007	(77,007)	447	-	-	
Расходовање и продаја		(47,490)	-	(47,490)	-	-	
Стање, 31. децембра 2021.	744,832	1,103,426	-	1,848,258	1,837,126	101,809	3,036
Исправка вредности							
Стање, 1. јануара 2020. године	272,788	921,008	-	1,193,796	939,510	66,396	
Амортизација	4,186	57,233	-	61,419	36,130	7,865	
Расходовање и продаја		(54,111)	-	(54,111)	-	-	
Стање, 31. децембра 2020.	276,974	924,130	-	1,201,104	975,640	74,261	
Стање, 1. јануара 2021. године	276,974	924,130	-	1,201,104	975,640	74,261	
Амортизација	14,933	52,669		67,602	36,920	3,331	609
Расходовање и продаја		(44,527)		(44,527)			
Стање, 31. децембра 2021.	291,907	932,272		1,224,179	1,012,560	77,592	609
Садашња вредност:							
- 31. децембра 2021. године	452,925	171,154	-	624,079	824,566	24,217	-
- 31. децембар 2020. године	467,411	149,779	-	617,190	820,484	23,280	2,427

Набавке у току 2021. године се највећим делом односе на одржавање информационог система, модернизацију и куповину транспортних средстава, као и термо и електро-одржавање грађевинских објеката. Инвестиционе некретности које су на дан 31. децембра 2021. године исказане у нето износу од 824,566 хиљада динара у целости се односе на грађевинске објекте – производне хале и пратеће објекте који су предмет издавања повезаним правним лицима за обављање основне делатности као и на зграду стадиона, који је издат на коришћење Фудбалском клубу Металац, Горњи Милановац на период од 40 година. Према процени руководства, нето садашња вредност не одступа значајно од тржишне вредности ових објеката.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

22. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
<i>Учешћа у капиталу зависних правних лица</i>			
- Метпор, Београд	100%	289	289
- Металац Trade, Горњи Милановац	100%	263	263
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	100%	208,684	208,684
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	100%	110,895	110,895
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	100%	142,071	142,071
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	100%	390,537	388,104
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	100%	118,380	118,380
- Металац Home market д.о.о., Загреб	100%	18,325	18,325
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	64.55%	60,282	60,282
- Металац Маркет д.о.о., Подгорица	100%	1,338	1,338
- Металац Home market а.д., Нови Сад	82.36%	57,912	57,912
- Метрот о.о.о., Москва, Русија	100%	22	22
- Металац Фад д.о.о. Горњи Милановац	100%	281,914	274,000
- Металац Group USA	100%	5,633	5,633
- Металац Ukraine	100%	3,638	3,638
- Металац Дигитал д.о.о.	100%	12,000	12,000
- Металац ФТО д.о.о.	100%	2,000	2,000
		<u>1,414,183</u>	<u>1,403,836</u>
Минус : Исправка вредности (напомена 27)			
- Металац Group USA		<u>(5,633)</u>	<u>(5,633)</u>
		<u>1,408,550</u>	<u>1,398,203</u>
<i>Пласмани у финансијске организације и друштва</i>			
Осигуравајуће организације	Безначајан	12,318	16,631
Остало	Безначајан	81	81
		<u>12,399</u>	<u>16,712</u>
<i>16Остали дугорочни пласмани</i>			
Дугорочни кредити дати запосленима		<u>85</u>	
Дугорочни зајмови			
Текућа доспећа		-	-
		<u>39,189</u>	<u>-</u>
		<u>39,189</u>	<u>-</u>
Откуп сопствених акција		126,156	126,156
УКУПНО :		<u>1,586,379</u>	<u>1,541,1278</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

22. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

На основу Решења од 31.10.2019. год усвојена је регистрациона пријава, па се у Регистар привредних субјеката региструје промена података зависних правних лица-Металац Бојлера д.о.о., Металац Инка д.о.о., Металац Маркета д.о.о., Металац Фада д.о.о., Металац Посуђа до.о. и Металац Принта д.о.о.

Матично предузеће Металац АД овим Решењем Агенције за привредне регистре увећава учешће у капиталу горе поменутих зависних правних лица 2019. год. У извештајној 2021. год. евидентне су промене учешћа у капиталу зависног друштва Металац Посуђа доо и Металац фада доо, на основу увећања неновчаног улога (куповина опреме за производњу).

Друштво је на дан 31. децембра 2021. године израчунало надокнадиви износ улагања у зависно предузеће Металац Бојлер доо, како би се утврдило да се средство не води по књиговодственој вредност која премашује износ који треба повратити коришћењем средства. Надокнадиви износ је израчунат као садашња вредност будућег слободног новчаног тока за који се очекује да ће проишасти, на основу трогодишњих буџетских цифара, при чему је дисконтна стопа од 9,73% годишње коришћена за одређивање садашњих вредности будућих токова готовине и резултирала је нема потребе за оштећењем и резултирало да нема потребе за обезвређењем поменутог учешћа.

23. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
<i>Потраживања од купаца:</i>		
- купци, повезана правна лица у земљи (напомена 40а)	500,657	436,118
- купци, повезана правна лица иностранству (напомена 40а)	7,365	3,880
- купци у земљи	22,383	24,210
- купци у иностранству	2,028	2,391
- купци- менза	2,223	1,850
	<u>534,656</u>	<u>468,449</u>
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца (напомена 27)		
- у земљи	(4,306)	(5,156)
- у иностранству	(364)	(363)
	<u>(4,670)</u>	<u>(5,519)</u>
Укупно нето потраживања по основу продаје	<u>529,986</u>	<u>462,930</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

24. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживања за камату од повезаних правних лица (напомена 40а)	-	-
Потраживања за дивиденду од повезаних прав.лица (напомена 40а)	278,000	220,000
Потраживања за више плаћен порез на добитак	-	-
Потраживања од запослених	8,882	8,970
Остало	3,623	5,070
	<u>290,505</u>	<u>234,040</u>
Минус: Исправка вредности потраживања од запослених (напомена 27)	<u>(8,225)</u>	<u>(8,225)</u>
	<u>(8,225)</u>	<u>(8,225)</u>
Укупно нето друга потраживања	<u>282,280</u>	<u>225,815</u>

25. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Краткорочни потрошачки кредити	4,054	4,054
Текућа доспећа одобрених дугорочних зајмова	49,986	-
	<u>54,040</u>	<u>4,054</u>
Минус: Исправка вредности - краткорочних потрошачких кредита	<u>(4,054)</u>	<u>(4,054)</u>
	<u>49,986</u>	<u>-</u>

26. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Текући рачун		
- у динарима	1,164	50,220
- у страниј валути	919	4,981
Благајна	169	59
Остала новчана средства	-	5
	<u>2,252</u>	<u>55,265</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

27. ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВКАМА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

	Дугорочни финансијски пласмани (напомена 22)	Учешћа у капиталу зависних лица (напомена 22)	Потражи-вања од купаца (напомена 23)	Краткорочни финансијски пласмани (напом 25)	У хиљадама динара	
					Ис вред потр од зап(нап24)	Укупно
Стање, 1 јануар 2020. године	-	5,633	4,925	4,054	401	15,013
Усклађивање вредности потраживања			(561)	-	-	(561)
Усаглашавање са стандардом МСФИ9			1,155			1,155
Наплата претходно исправљених потраживања	-		-	-		-
Продаја претходно исправљених ХОВ						
Расходи од усклађив. вред остале имов.					7,824	7,824
Вредновање ХОВ на терет резерви						
Стање, 31. децембар 2020. године	0	5,633	5,519	4,054	8,225	23,431
Стање, 1 јануар 2021. године	0	5,633	5,519	4,054	8,225	23,431
Усклађивање вредности потраживања	-	-	(849)	-		(849)
Усаглашавање са стандардом МСФИ 9	-	-		-	-	-
Расходи од усклађив. вред. остале имов.						
Продаја претходно исправљених ХОВ	-	-	-	-	-	-
редновање ХОВ на терет резерви						
(напомена 25)	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембар 2021. године	0	5,633	4,670	4,054	8,225	22,582

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

28. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва, на дан 31. децембра 2021. године, састоји се од 2,040,000 акција, номиналне вредности 1,200 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

<u>Акционари</u>	<u>Број акција</u>	<u>Број гласова</u>	<u>Вредност акција у хиљадама динара</u>	<u>% учешћа</u>
Акционари-остала физичка лица	756,816	756,816	908,179	37,10
Акције у поседу менаџмента	371,429	371,429	445,715	18,21
Акционари-остала правна лица	66,926	66,926	80,312	6,89
Остали збирни кастоди рачун	137,439	137,439	164,927	7,93
Sempiola Invest Limited	173,00	173,000	207,600	8,48
Global Macro Capital Opportuni	67,357	67,357	80,828	2,61
Металац а.д.-сопствене акције	105,130	105,130	126,156	5,15
Доо Енел Нови Сад	76,167	76,167	91,400	3,73
ОТП Банка Србија-kastodi	164,720	164,720	197,664	8,08
Акције у поседу лица повезаних са менаџментом	121,016	121,016	145,219	5,93
	<u>2,040,000</u>	<u>2,040,000</u>	<u>2,448,000</u>	<u>100,00</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

28. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ (наставак)

Промене на капиталу у току 2020. И 2021. приказане су у табели која следи:

								У хиљадама динара
	Акцијски капитал	Остали капитал	Емисиона премија	Резерве	Нереализовани добици/ губици) од ХОВ	Актуарски добици губици	Нераспоређе ни добитак	Укупно
Стање 1. јануара 2020. године	2,448,000	33,899	(34,636)	178,845	14,318	(6,423)	853,108	3,487,111
Усаглашавање са стандардом ИФРС 9							(1,155)	(1,155)
Учешће у добити запослених)Увећање капитала							(20,000)	(20,000)
Остала учешћа у капиталу (вредновање)				-	(1,244)		-	(1,244)
Откупљене сопствене акције		-						
Исплаћене дивиденде	-	-	-	-	-	-	(164,464)	(164,464)
Актуарски добици/губици						(1,311)		(1,311)
Добитак текуће године	-	-	-	-	-	-	255,067	255,067
Стање, 31. децембра 2020. године	<u>2,448,000</u>	<u>33,899</u>	<u>(34,636)</u>	<u>178,845</u>	<u>13,074</u>	<u>(7,734)</u>	<u>922,556</u>	<u>3,554,004</u>
Стање 1. јануара 2021. године	2,448,000	33,899	(34,636)	178,845	13,074	(7,734)	922,556	3,554,004
Усаглашавање са стандардом ИФРС9								
Учешће запослених у добити							(65,000)	(65,000)
Остала учешћа у капиталу (вредновање)					(4,313)			(4,313)
Откупљене сопствене акције								-
Исплаћене дивиденде							(125,767)	(125,767)
Актуарски добици губици								
Добитак текуће године							254,272	254,272
Стање 31. децембра 2021. године	<u>2,448,000</u>	<u>33,899</u>	<u>(34,636)</u>	<u>178,845</u>	<u>8,761</u>	<u>(7,734)</u>	<u>986,061</u>	<u>3,613,196</u>

29. ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Остали капитал Друштва који је на дан 31. децембра 2021. године исказан у износу од 33,899 хиљада динара је настао преносом извора ванпословних средстава у овај облик капитала извршеним у 2004. години, у складу са захтевима из прелазних одредби Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике приликом прве примене МСФИ. Ови извори средстава су формирани у претходним годинама по прописима на основу којих је, до 1. јуна 2001. године, постојала обавеза да се из бруто зарада запослених издваја 1.3% на име стварања фонда за потребе становања.

30. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Откупљене сопствене акције на дан 31. децембра 2021. године износе 126,156 хиљ.дин (као у 2019.год.). Акције су откупљене 2018. године 34.500 ком и преко емисионе премије смањиле резерве за 29,313 хиљ.дин.

31. РЕЗЕРВЕ

Резерве Друштва које су на дан 31. децембра 2021. године исказане у износу од 144,209 хиљаде динара формиране су, у складу са прописима из ранијих година, издвајањем најмање 5% нето добитка за пословну годину у корист резерви из добитка, све док оне не достигну 10% основног капитала Друштва, односно по основу преноса дела ревалоризационих резерви приликом прве примене МСФИ у 2004. години, као и по основу одлуке Скупштине на име стицања до 3% сопствених акција.

Нераспоређени добитак

На основу одлуке Скупштине Друштва, извршена је расподела добити за пословну 2020. годину у износу од 255,067 хиљада динара и то на дивиденде акционарима 125,767 хиљада и учешће у добити запослених 65,000 хиљада дин, док се преостали део у износу од 64,301 хиљада динара распоређује као нераспоређена добит из ранијег периода. (напомена 26)

32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања која су на дан 31. децембра 2021. године исказана у износу од 104,764 хиљаде динара се односе на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију запослених .

Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених, на дан 31. децембра 2021. године, коришћене су следеће претпоставке:

- две просечне зараде у РС, које су у новембру 2021. године износиле 95,312 динара,
- очекивани раст зарада од 2,0 %,
- дисконтна стопа од 4,0%,

Промене на дугорочним резервисањима у току 2021. и 2020 године су приказане у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Стање 1. јануара	99,341	92,048
Исплате у току године	(5,675)	(3,201)
Резервисања у току године	11,098	10,494
Стање 31. децембра	<u>104,764</u>	<u>99,341</u>

Трошак дугорочних резервисања од 11,098 хиљ.дин односи се на трошак периода за отпремнине 2,415 хиљ.дин и јубиларне награде 8,683 хиљ.динара.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

33. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Остале дугорочне обавезе-порези и доприноси	1,075	13,980
Дугорочне обавезе по основу лизинга	1,841	
	<u>2,916</u>	<u>13,980</u>

Остале дугорочне обавезе у износу од 1,075 хиљ динара односе се на порезе и доприносе који доспевају на наплату у 2023. год. Одлагање плаћања обавеза је у складу са мерама државе, у циљу очувања ликвидност привредних субјеката и смањења утицаја COVID кризе.

У складу са МСФИ16, уводи се право коришћења и обавеза по основу лизинга у билансу стања. Друштво признаје право коришћења имовине на дан почетка закупа.

34. Краткорочне финансијске обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Део обавеза за лизинг које доспевају до годину дана	602	-
	<u>602</u>	<u>-</u>

35. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
- Тара доо	109	109
- Breeches-Kids трговина на мало	130	131
- Аванси за куповину станова	40,522	14,360
- Остало	286	191
	<u>41,047</u>	<u>14,791</u>

36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
<i>Обавезе према добављачима:</i>		
- добављачи, повезана правна лица (напомена 36а)	6,074	5,288
- добављачи у земљи	46,567	46,547
- добављачи у иностранству	-	11,012
	<u>52,641</u>	<u>62,847</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Обавезе за зараде и накнаде зарада	10,506	10,638
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада	20,067	18,749
Обавезе за дивиденде	150,498	184,937
Обавеза према запосленима по основу учешћа у добити	17,587	3,228
Остале обавезе према запосленима	450	360
Обавезе за краткорочна резервисања	20,000	10,000
	<u>219,108</u>	<u>227,912</u>

Обавезе према запосленима по основу учешћа у добити у износу од 17,587 хиљаде динара се у целости односе на укалкулисану обавезу према запосленима по основу учешћа у позитивном резултату друштва, а која ће у наредном периоду бити затворена путем исплате са текућег рачуна.

38. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Пасивна временска разграничења	<u>552</u>	<u>956</u>

Пасивна временска разграничења су краткорочна и односе се на обрачунате расходе и унапред наплаћене приходе у 2021. години, а који ће бити реализовани у следећој години.

39. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива исказане, са стањем на дан 31. децембар 2021. године, у износу од 7,225 хиљада динара у целости се односи на одобрене гаранције банака за издате тир карнете и електронску наплату путарине, а све то за за потребе транспорта Друштва .

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

40. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА

а) Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним правним лицима приказана су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживања		
<i>Потраживања од купаца (напомена 23):</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	341,916	276,827
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	9,587	16,908
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	14,514	27,775
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	27,123	26,547
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	17,497	10,830
- Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	20,992	42,852
- Металац Трејд д.о.о., Горњи Милановац	6,320	5,104
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	15,374	28,881
- Металац Хоме Маркет а.д., Нови Сад	47,042	122
- Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац	38	91
- Металац ФТО д.о.о., Горњи Милановац	26	-
- Метпор д.о.о., Београд	227	181
- Метрот д.о.о, Москва	546	-
- Металац Маркет д.о.о., Подгорица	3,880	3,880
- Металац Хоме Маркет Загреб	2,940	-
	<u>508,022</u>	<u>439,998</u>
<i>Потраживања за камату (напомена 24):</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	-	-
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	-	-
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	-	-
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	-	-
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	-	-
- Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Потраживања за дивиденду-зависна правна лица (напомена 24):</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	153,000	140,000
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	10,000	5,000
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	45,000	35,000
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	20,000	15,000
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	3,500	15,000
- Металац Фа д.о.о, Горњи Милановац	15,000	10,000
	<u>278,000</u>	<u>220,000</u>
Укупно потраживања	<u>786,022</u>	<u>659,998</u>
Обавезе		
<i>Обавезе према добављачима (напомена 36)</i>		
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	-4	-
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	101	844
- Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац	4,892	436
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	391	1,813
- Металац ФТО д.о.о., Горњи Милановац	684	2,195
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	10	-
	<u>6,074</u>	<u>5,288</u>
Укупно обавезе	<u>6,074</u>	<u>5,228</u>
Потраживања, нето	<u>779,948</u>	<u>654,710</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

40. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА (наставак)**б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама унутар групе приказани су у наредном прегледу:**

	У хиљадама динара	
	31.	31.децембар
	децембар	2020.
	2021.	
Приходи		
<i>Приходи од продаје робе (напомена 5):</i>		
-Металац Траде д.о.о. Горњи Милановац	54	-
-Металац Бојлер д.о.о. Горњи Милановац	148	-
-Металац Фад д.о.о. Горњи Милановац	47	-
-Металац Принт д.о.о. Горњи Милановац	92	-
-Металац Инко д.о.о.,Горњи Милановац	218	46
-Металац Маркет д.о.о.,Горњи Милановац	177	161
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	1,064	127
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	329	3,881
	<u>2,129</u>	<u>4,215</u>
<i>Приходи од услуга,закупа и осталих прихода (напомена 5 и 6)</i>		
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	42,935	47,533
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	417,983	407,755
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	45,501	49,774
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	83,363	61,938
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	55,215	53,944
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	34,979	34,840
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	74,136	53,955
- Метпор д.о.о., Београд	1,502	1,523
- Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	36,137	51,069
- Металац Хоме Маркет а.д., Нови Сад	42,117	592
-Металац Дигитал д.о.о.,Горњи Милановац	196	154
-Металац ФТО д.о.о., Горњи Милановац	156	161
-Метрот д.о.о.,Москва	554	1,235
- Металац Маркет д.о.о., Подгорица	7,760	5,174
-Металац Хоме Маркет д.о.о.Загреб	2,940	-
	<u>845,474</u>	<u>769,647</u>
<i>Приходи од учешћа у добити (напомена 13)</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	120,000	140,000
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	20,000	35,000
-Металац Принт д.о.о.,Горњи Милановац	5,000	5,000
-Металац Маркет д.о.о.,Горњи Милановац	35,000	15,000
-Метрот д.о.о.,Москва	-	-
-Металац Фад д.о.о.	5,000	10,000
-Металац Маркет д.о.о.,Подгорица	-	-
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	5,000	15,000
	<u>190,000</u>	<u>220,000</u>
<i>Приходи од камата (напомена 13)</i>		
- Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац	15	-
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	294	-
	<u>309</u>	<u>-</u>
Укупно приходи	<u>1,037,912</u>	<u>993,862</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

40. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА (наставак)**б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама унутар групе приказани су у наредном прегледу:**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Расходи		
<i>Набавна вредност продате робе (напомена 7):</i>		
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	72	-
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	5,343	7,267
	<u>5,415</u>	<u>7,267</u>
<i>Трошкови осталог материјала (напомена 7):</i>		
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	114	2,567
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	81	256
- Металац Трејд д.о.о., Горњи Милановац	146	89
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	28	37
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	57	297
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	3,378	48
- Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	-	3
	<u>3,804</u>	<u>3,297</u>
Трошкови услуга:		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	4,016	2,959
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	355	186
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	15	-
- Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	645	650
- Металац Траде д.о.о. Горњи Милановац	26	-
-Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац	6,170	1,400
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	-	1,329
	<u>11,227</u>	<u>6,524</u>
<i>Нематеријални трошкови:</i>		
-Металац Маркет д.о.о.	6,109	11
-Металац Посуђе д.о.о.	1,038	446
-Металац Бојлер д.о.о.	3	-
-Металац Трејд д.о.о., Горњи Милановац	-	1
- Металац Пролетер д.о.о., Горњи Милановац	5,286	639
- Металац ФТО д.о.о., Горњи Милановац	6,467	5,474
	<u>18,903</u>	<u>6,571</u>
Укупни расходи	<u>39,349</u>	<u>23,659</u>
Приходи, нето	<u>998,563</u>	<u>970,203</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

41. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
<i>Неусаглашена потраживања:</i>		
- износ неусаглашених потраживања (у хиљадама динара)	13,244	11,910
- укупан износ потраживања (у хиљадама динара)	<u>529,986</u>	<u>462,930</u>
% износа неусаглашених потраживања у укупном износу потраживања	<u>2,50</u>	<u>2,57</u>
- број неусаглашених потраживања	15	14
- укупан број потраживања	<u>130</u>	<u>125</u>
% броја неусаглашених потраживања у укупном броју потраживања	<u>11,5</u>	<u>11,2</u>
<i>Неусаглашене обавезе:</i>		
- износ неусаглашених обавеза (у хиљадама динара)	2,546	3,005
- укупан износ обавеза (у хиљадама динара)	<u>52,641</u>	<u>62,847</u>
% износа неусаглашених обавеза у укупном износу обавеза	<u>2,83</u>	<u>2,67</u>
- број неусаглашених обавеза	11	12
- укупан број обавеза	<u>122</u>	<u>125</u>
% броја неусаглашених обавеза у укупном броју обавеза	<u>9,02</u>	<u>9,60</u>

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**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, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, укључујући остале дугорочних обавеза, дугорочне и краткорочне пласмане, готовину и готовински еквивалент и капитал који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали капитал, резерве као и акумулирани добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Задуженост а)	2,443	-
Готовина и готовински еквиваленти	2,252	55,265
Нето задуженост	191	55,265
Капитал б)		
	3,613,196	3,554,004
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,01	-

а) На дан 31.12.2021. године Друштво нема финансијске обавезе по основу кредита, већ само по основу лизинга.

б) Капитал укључује акцијски капитал, остали капитал, откупљене сопствене акције, резерве, нереализоване добитке од хартија од вредности као и нераспоређени добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напмени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	12,399	16,712
Дугорочно дати зајмови	39,189	-
Остали дугорочни пласмани	85	107
Потраживања од купаца	529,986	462,930
Готовина и готовински еквиваленти	2,252	55,265
	583,911	535,014
Финансијске обавезе		
Обавезе по основу лизинга	2,443	-
Обавезе према добављачима	52,641	62,847
	55,084	62,847

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, потраживања од купаца, дугорочних кредита и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниој валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
EUR	11,111	12,478	-	11,012
USD	19	19	-	-
GBP	77	70	-	-
	<u>11,205</u>	<u>12,567</u>	<u>-</u>	<u>11,012</u>

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR), америчког долара (USD) и енглеске фунте (GBP). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само не намирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Негативан број из табеле указује да смањење резултата текућег периода у случајевима када Динар слаби у односу на валуту о којој се ради. У случају јачања Динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају. Друштво за 31.12.2021. год. нема финансијских обавеза у страниој валути.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
EUR валута	1,111	1,248
USD валута	2	2
GBP валута	7	7
Резултат текућег периода	<u>1,120</u>	<u>1,257</u>

Осетљивост Друштва на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, углавном на основу ефеката номиналног раста потраживања исказаних у динарима које се највећим делом односи на дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, а и смањења обавеза по основу дугорочних кредита исказаних у страниој валути или са валутном клаузулом.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Тржишни ризик****Ризик од промене каматних стопа**

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	12,399	16,712
Потраживања од купаца	529,986	462,930
Готовина и готовински еквиваленти	2,252	55,265
	<u>544,637</u>	<u>534,907</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	85	107
Текућа доспећа одобрених дугорочних зајмова	39,189	-
	<u>39,274</u>	<u>107</u>
	<u>583,911</u>	<u>535,014</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	52,641	62,847
Остале обавезе	-	-
	<u>52,641</u>	<u>62,847</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Обавезе по основу лизинга	2,443	-
	<u>2,443</u>	<u>-</u>
	<u>55,084</u>	<u>62,847</u>

Кредитни ризик**Управљање потраживањима од купаца**

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца у значајном делу односе се на повезана правна лица.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Кредитни ризик (наставак)****Управљање потраживањима од купаца (наставак)**

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	341,916	276,827
Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	9,588	16,908
Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	17,497	23,104
Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	14,514	27,789
Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	27,123	26,570
Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	6,320	5,103
Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	15,374	35,672
Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	20,993	43,446
Остали	76,661	7,511
Укупна потраживања од купаца:	<u>529,986</u>	<u>462,930</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2020. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	132,683	-	132,683
Доспела, исправљена потраживања од купаца	5,519	(5,519)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	330,247	-	330,247
	<u>468,449</u>	<u>(5,519)</u>	<u>462,930</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	176,386	-	176,386
Доспела, исправљена потраживања од купаца	4,670	(4,670)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	353,600	-	353,600
	<u>534,656</u>	<u>(4,670)</u>	<u>529,986</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2021. године у износу од 176,386 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 132,683 хиљаде динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје услуга. Ова потраживања доспевају углавном у року од 60 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2021. години износи 164 дана (2020. године: 178 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 4,670 хиљаду динара (2020 године: 5,519 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Кредитни ризик (наставак)****Управљање потраживањима од купаца (наставак)**

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2021. године у износу од 353,600 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 330,247 хиљаде динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од повезаних правних лица, те да руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Мање од 30 дана	63,813	89,627
31-90 дана	112,886	126,776
91-180 дана	123,221	101,628
181-365 дана	53,680	12,216
	<u>353,600</u>	<u>330,247</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2021. године исказане су у износу од 52,641 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 62,847 хиљада динара) при чему се највећи део, у износу од 17,418 хиљаде динара (2020:24,011 хиљаде динара) односи на обавезе по основу услуга јавних друштава. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирују у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2021. године износи 28 дана (у току 2020. године 33 дана).

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Ризик ликвидности (наставак)****Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)***Доспећа финансијских средстава*

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

	У хиљадама динара 31. децембар 2020.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	62,626	221	-	-	-	62,847
Варијабилна каматна стопа						
- главница	-	-	-	-	-	-
- камата	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	62,626	221	-	-	-	62,847

	У хиљадама динара 31. децембар 2021.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	50,618	2,023	-	-	-	52,641
Варијабилна каматна стопа						
- главница	-	-	-	-	-	-
- камата	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	50,618	2,023	-	-	-	52,641

	У хиљадама динара 31. децембар 2020.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Фиксна каматна стопа						
- главница	50	99	449	1,845	-	2,443
- камата	3	6	27	41	-	77
	53	105	476	1,886	-	2,520

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Фер вредност финансијских инструмената**

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембар 2021. године и 31. децембар 2020. године.

	31. децембар 2021.		У хиљадама динара 31. децембар 2020.	
	Књиговодств ена вредност	Фер вредност	Књиговодстве на вредност	Фер вредност
финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	12,399	12,399	16,712	16,712
Дугорочно дати зајмови	-	-	-	-
Остали финансијски пласмани	85	85	107	107
Потраживања од купаца	529,9860	529,986	462,930	462,930
Потраживања за камату	-	-	-	-
Текућа доспећа одобрених дугорочних зајмова	39,189	39,189	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	2,252	2,252	55,265	55,265
	<u>583,911</u>	<u>583,911</u>	<u>535,014</u>	<u>535,014</u>
финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-
Обавезе по основу лизинга	2,443	2,443	-	-
Обавезе према добављачима	52,641	62,641	62,847	62,847
Остале обавезе	-	-	-	-
	<u>55,084</u>	<u>55,084</u>	<u>62,847</u>	<u>62,847</u>

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената (наставак)

Фер вредност

Наредна табела представља анализу финансијских инструмената који су вредновани након почетног признавања по фер вредности и и инвестиционих некретнина које су вредноване по набавној вредности, груписаних у нивое од 1 до 3, у зависности од степена могућности процене фер вредности.

- Ниво 1 одмеравања фер вредности произлази из котиране тржишне вредности (некориговане) на активним тржиштима за идентичну имовину и обавезе.
- Ниво 2 одмеравања фер вредности произлази из улазних параметара, различитих од котиране тржишне вредности обухваћене Нивоом 1, а које су видљиве из средстава или обавеза, директно (на пример, цена) или индиректно (на пример, проистекло из цене).
- Ниво 3 одмеравања фер вредности произлази из техника процењивања које укључују улазне параметре за финансијска средства или обавезе, а који представљају податке који се не могу наћи на тржишту (неистражени улазни параметри).

Наведена табела укључује само хартије од вредности расположиве за продају као финансијска средства и инвестиционе некретнине.

Укупни добици/(губици) приказани у извештају о осталом резултату се односе на финансијска средства расположива за продају.

	У хиљадама динара 31. децембар 2021.			
	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Укупно
Финансијска средства				
<i>Расположива за продају:</i>				
- Котиране ХоВ	12,399	-	-	12,399
Инвестиционе некретнине	-	-	226,632	226,632
Укупно	12,399	-	226,632	239,031

	У хиљадама динара 31. децембар 2020.			
	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Укупно
Финансијска средства				
<i>Расположива за продају:</i>				
- Котиране ХоВ	16,712	-	-	16,712
Инвестиционе некретнине	-	-	233,942	233,942
Укупно	16,712	-	233,942	250,654

	31. децембар 2019. године У хиљадама динара			
	Књиговодств ена вредност	Фер вредност	Хијерархија фер вредности -нивои	Технике вредновања и инпути
Котиране хартије од вредности	12,399	12,399	Ниво1	Котиране тржишне вредности
Инвестиционе некретнине	226,632	226,632	Ниво3	Дисконтовањем новчаних токова, сходно уговору о закупу на период од 40 година уз дисконтну стопу од 8 % и годишњом стопом раста од 2 %.

43. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти може да буде различито од тумачења руководства. Иако руководство верује да је адекватно испунило све пореске обавезе, остаје ризик да ће порески орган имати другачије тумачење прописа.

44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Покретање ратних сукоба на територији Украине, довело је до стварања још неизвесних услова пословања, који су већ били довољно закомпликовани трећом годином пандемије COVIDA-19. Друштво је извршило процену своје финансијске позиције, предузело све потребне мере, свакодневно прати извештаје са терене и предузима потребне акције, како би наставило што нормалније пословање прилагођено тренутном стању на тржишту. Како се ратни сукоб и даље наставља, велики је изазов предвидети његово трајање и пун економски утицај. На основу тренутних очекивања, а узимајући у обзир и све релевантне чињенице, Руководство Друштва верује да, иако се очекују потенцијално негативни краткорочни ефекти на приходе Друштва као и новчане приливе, није вероватно да ће тренутна ситуација имати значајно негативан утицај на способност Друштва да сервисира своје обавезе нити дугорочнији утицај на приходе и пословање Друштва који би довео у питање могућност наставка пословања у догледној будућности.

45. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31.12.2021. против Друштва нису покренути спорови пред надлежним судовима, нити постоје спорови које Друштво води против трећих лица.

46. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2021.	У динарима 31. децембар 2020.
USD	103,9262	95,6637
EUR	117,5821	117,5802
GBP	140,2626	130,3984

Горњи Милановац, 25. март 2022. године



Напомене саставио
Зора Ђуровић



Законски заступник
Радмила Трифуновић

METALAC AKCIONARSKO DRUŠTVO GORNJI MILANOVAC

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA na dan 31.12.2021. godine

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

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

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

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE za period od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za 2021. godinu

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU za 2021. godinu

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA METALAC AKCIONARSKOG DRUŠTVA, GORNJI MILANOVAC

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja društva **METALAC AKCIONARSKOG DRUŠTVA, GORNJI MILANOVAC** (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz pojedinačne finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, priloženi pojedinačni finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2021. godine i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje

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

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

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u 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 nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. U tom kontekstu, za pitanje u nastavku, opisano je kako se naša revizija bavila tim pitanjem.

Ispunili smo obaveze opisane u delu „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“, uključujući i povezana pitanja. U skladu s tim, naša revizija uključuje sprovođenje procedura dizajniranih da odgovore na našu procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima. Rezultati naših revizorskih procedura, uključujući procedure spovedene za ključno revizorsko pitanje opisano u nastavku, daju osnovu za izražavanje našeg mišljenja o priloženim finansijskim izveštajima.

Umanjenje vrednosti ulaganja u zavisna društva

Na dan 31. decembra 2021. godine, Društvo je u svojim finansijskim izveštajima iskazalo ukupnu vrednost ulaganja u zavisna društva u iznosu od RSD 1.420.949 hiljada.

U skladu sa procedurama koje sprovodi na kraju svake godine, Društvo je i ove godine izvršilo proveru da li se njegova imovina vodi po vrednostima koje su više od njihove nadoknadive vrednosti. Ova procedura uključuje i redovno godišnje procenjivanje ulaganja u zavisna društva, uključujući i to da li postoje pokazatelji da bi vrednost ove imovine, na datum izveštavanja, trebalo da bude umanjena. Ti pokazatelji uključuju kako eksterne izvore (kao što su: tržišne kamatne stope ili značajne promene koje mogu imati negativan uticaj na tehnološko, tržišno, ekonomsko i pravno okruženje u kojem zavisna društva posluju), tako i interne izvore (kao što su restrukturiranje ili očekivano pogoršanje ekonomskih pokazatelja).

Ukoliko postoji bilo koji od pomenutih pokazatelja, potrebno je izvršiti procenu umanjenja vrednosti poređenjem knjigovodstvene vrednosti ulaganja u zavisna društva sa njihovim nadoknadivim iznosima, kako bi se utvrdilo da li je potrebno izvršiti umanjenje vrednosti. Pomenuti nadoknadivi iznos, određuje se kao fer vrednost, umanjena za troškove prodaje (takode, predstavlja je i cena akcija za listirana zavisna društva) ili upotrebna vrednost, određena na osnovu diskontovanja budućih novčanih tokova, u zavisnosti od toga koja je veća.

Pored ključnih oblasti procenjivanja, koje postoje u vezi sa ocenom postojanja pokazatelja za umanjenje vrednosti ulaganja, takode, postoji i neizvesnost u proceni nadoknadive vrednosti ulaganja u zavisna društva, koja proizilazi iz samih podataka koje se koriste za predviđanje i diskontovanje budućih novčanih tokova. Pored toga, obračun upotrebne vrednosti je veoma podložan promeni, sa promenom ovih podataka.

Kako zbog značaja ukupne vrednosti ulaganja u zavisna društva, procene koja je uključena u identifikaciju indikatora umanjenja vrednosti, kao i neizvesnosti u pretpostavkama koje su korišćene za utvrđivanje nadoknadivog iznosa ulaganja, umanjenje vrednosti ulaganja u zavisna društva određeno je kao ključno revizorsko pitanje u reviziji finansijskih izveštaja Društva.

Revizorske procedure koje se odnose na umanjenje vrednosti ulaganja u zavisna društva, podrazumevale su razumevanje procesa rukovodstva u cilju identifikovanja pokazatelja umanjenja.

Pored navedenog, proverili smo javno dostupne tržišne informacije o finansijskom položaju i uspešnosti poslovanja zavisnih društava, kao i cenu akcija, kako bismo procenili potpunost izvršene procene rukovodstva o umanjenju vrednosti ove imovine, kao i da bismo utvrdili da li postoje dodatni pokazatelji za njeno umanjenje, koja prethodno nisu bila uzeta u obzir.

U toku sprovođenja revizije, angažovali smo eksperte u vrednovanju ulaganja u zavisna društva, za procenu adekvatnosti primenjene metodologije Društva, za određivanje nadoknadivog iznosa ulaganja.

Pored toga, razmotrili smo pretpostavke rukovodstva u vezi sa ključnim pokretačima u predviđanju novčanih tokova i očekivanih stopa rasta, sa posebnim fokusom na ključne pokazatelje uspešnosti zavisnih društava (kao što su kratkoročna likvidnost, sveobuhvatna poslovna stabilnost, planovi Grupe).

Sa rukovodstvom Društva smo razgovarali o potencijalnim promenama ključnih pokretača, kako bismo procenili da li su podaci i pretpostavke koje se koriste u predviđanju novčanih tokova odgovarajući.

Izvršili smo ocenu adekvatnosti obelodanjivanja u finansijskim izveštajima u Napomeni 3.11. Obezvredenje imovine, Napomeni 3.12. Finansijski instrumenti i Napomeni 22. Dugoročni finansijski plasmani, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i MRS 36.

Ostala pitanja

Prikazani finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva. Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe čija je matična kompanija Društvo i koji prikazuju ukupan finansijski položaj Grupe na dan 31. decembra 2021. godine biće izdati na kasniji datum.

Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju Društva

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

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

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

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

Pored toga, naša odgovornost je da, na osnovu saznanja i razumevanja Društva stečenih u reviziji, izvestimo da li ostale informacije sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Na osnovu postupaka koje smo izvršili u vezi sa dobijenim ostalim informacijama, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne iskaze.

Odgovornost rukovodstva i Odbora za reviziju Društva za finansijske izveštaje

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

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

Odbor za reviziju je odgovoran za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

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

Takođe, dostavljamo Odboru za reviziju 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 Odboru za reviziju, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizorska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju 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.

Partner zadužen za reviziju koja rezultira izveštajem nezavisnog revizora je Danijela Mirković.

U Beogradu, 07. aprila 2022. godine



Danijela Mirković,
Ovlašćeni revizor,
za Ernst & Young d.o.o. Beograd



Полуђава правно лице - предузетник		
Налогни број 07177984	Шифра делатности 6420	ПИБ 100887751
Име METALAC AKCIONARSKO DRUŠTVO, GORNJI MELANOVAC		
Седиште GORNJI MELANOVAC, Кнез Александра 212		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Налогни број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	21	3.061.668	3.002.132	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	21	24.217	23.280	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	21	24.217	23.280	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	21	1.451.072	1.437.074	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		452.925	467.411	
023	2. Постројења и опрема	0011		171.154	149.779	
024	3. Инвестиционе некретности	0012		624.566	620.494	
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013		2.427		
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (авс)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (авс)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. ВИЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	22	1.586.379	1.541.178	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа)	0019		1.420.949	1.414.915	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичних, званичних и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		39.189		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичних, званичних и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (квотије од вредности које се вреднују по андолованој вредности)	0025				
047	8. Скупљени сопствени акције и скупљени сопствени уделови	0026	22	126.156	126.156	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		85	107	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.002.709	991.370	
Класа 1, осим група рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		19.716	14.287	
10	1. Материјал, резервни делови, злат и ситан металар	0032		3.315	3.458	
11 и 12	2. Недовршена произвођача и готови производи	0033				
13	3. Раба	0034		2.057	525	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за земљиште и услуге у земљи	0035		13.453	9.720	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за земљиште и услуге у иностранству	0036		893	584	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		90.787	212.885	
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	23	529.986	462.930	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039		20.299	25.904	
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040		1.654	2.028	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, законског и осталих правних лица у земљи	0041		500.657	-95.118	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, законског и осталих правних лица у иностранству	0042		7.366	3.880	
205	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	24	282.280	225.815	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		282.280	225.655	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу претплатних осталих пореза и доприноса	0047			160	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0048 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	25	49.985		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и законско правна лица	0049		49.985		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартije од вредности које се вреднују по амортизационој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Оптуљена сопствена акција и оптуљени сопствени јуџини	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНОК ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	26	2.252	55.205	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		19.760	20.988	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4.094.437	3.993.502	
88	Б. БАЊБИЛАНСНА АКТИВА	0060		7.225	5.085	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	28	3.613.196	3.554.004	
30, осим 308	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		2.481.899	2.481.899	
31	II. УТИСАНИ А НЕУПЛАЊЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИЈА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		144.209	144.209	
330 и поправке салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		1.027	5.340	
дугорочни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		986.061	922.556	
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0409		731.789	667.469	
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0410		254.272	255.087	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		107.680	113.321	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	32	104.764	99.341	
404	1. Резервисања за изгубљене и друге бонификације запосленима	0417		104.764	99.341	
400	2. Резервисања за промисле у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	33	2.916	13.980	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, законском и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, законском и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		1.841		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		1.075	13.980	
45 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17	9.611	9.671	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		333.050	316.506	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		20.000	10.000	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	32	602		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица који нису домаће банке	0436	34	602		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним картицама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	35	41.047	14.791	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0442 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	36	52.641	62.847	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остали повезана лица у земљи	0443		6.074	5.288	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остали повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		46.567	46.547	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			11.012	
439 (део)	5. Обавезе по концесијама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0449 + 0451 + 0452)	0449	37	219.108	227.912	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Обавезе краткорочне обавезе	0450		200.297	217.541	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		14.351	8.826	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		4.460	1.542	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VI. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАМЉЕЊА	0454	38	552	956	
	Ъ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	39	4.064.437	3.993.502	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	38	7.225	5.065	

у J. Mladobu

дану 15. 03. 20 22 године



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

Полуљана правно лице - предузетник		
Наложни број 07177984	Шифра делатности 6420	ЈУБ 100087751
Име METALAC AKCIONARSKO DRUŠTVO, GORNJI MELANOVAC		
Седиште GORNJI MELANOVAC, Кнеза Александра 212		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.108.839	943.201
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	164.193	65.439
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		164.193	65.439
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	495.916	438.491
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		482.181	425.326
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		13.755	13.165
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	448.730	439.271
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		976.254	869.812
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7	119.819	90.123
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	8	302.786	281.693
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАМЕНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	9	274.547	254.372
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		191.564	178.553
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		35.708	34.095
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		47.275	41.724
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	18	108.462	105.414
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	94.325	107.258
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	11	21.089	19.182
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	50.018	51.770

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		132.585	73.380
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	13	192.330	220.648
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		192.229	220.627
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			14
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1030		72	7
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		79	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	14	912	981
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		42	3
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		10	12
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1035		195	257
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		665	709
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		191.418	219.667
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 585 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИНОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	16	1.622	561
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИНОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	17	773	8.225
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	15	6.172	24.801
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	64.800	55.369
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.308.963	1.189.241
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.042.739	934.387
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		266.224	254.854
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-69	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		266.224	254.854

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Ташућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	12.012	8.238
722 др. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	19	60	8.451
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ъ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	20	254.272	255.057
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШКИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШКИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	20	125	125
	2. Умњена (ревалорна) зарада по акцији	1062			

у Ј. Милаковић
 дана 25.03 го 22 године



Образак прописан Правилником о садржини и форми обавезних финансијских извештаја и садржини и форми обраде Статистичког новинарства из области привредних, занатлијских, занатлијских и предузетничких („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 97177984	Шифра делатности 6420	ПИБ 100887751
Име METALAC AKCIONARSKO DRUSTVO, GORNJI MELANOVAC		
Седиште GORNJI MELANOVAC, Кнез Александра 212		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	20	254.272	255.067
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Приходи ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
330	a) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	b) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планово дефинисаних примана				
331	a) добитци	2005			
	b) губици	2006	28	0	1.311
	3. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
331	a) добитци	2007			
	b) губици	2008			
	b) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	a) добитци	2009			
	b) губици	2010			
	2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	a) добитци	2011			
	b) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
331	3. Добитак или губици од инструментне валутне нето улагања у инострано пословање				
	а) добитак	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добитак или губици по основу инструментне валутне разлике (курснега) појединачног тока				
	а) добитак	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добитак или губици по основу хортижа од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добитак	2017			
	б) губици	2018	28	4.313	1.244
	Б. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020	28	4.313	2.555
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024	28	4.313	2.555
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		245.959	252.512
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приликом наплате правих леда	2028			
	2. Приликом учешћено без права контроле	2029			

у J. Милошевићу
 дана 15.03.2022 године



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07177984	Шифра делатности 6420	ГИБ 100887751
Име: METALAC AKCIONARSKO DRUŠTVO, GORNJI MILANOVAC		
Седиште: GORNJI MILANOVAC, Јукиа Александра 212		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остале основни капитал (рн 309)		Уписани и неплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	2.448.000	4010	33.899	4019		4028	144.209	
2.	Ефекти реструктивне исправке материјално значајних грешака и промена релативноствених политика	4002		4011		4020		4029		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	2.448.000	4012	33.899	4021		4030	144.209	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031		
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	2.448.000	4014	33.899	4023		4032	144.209	
6.	Ефекти реструктивне исправке материјално значајних грешака и промена релативноствених политика	4006		4015		4024		4033		
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	2.448.000	4016	33.899	4025		4034	144.209	
8.	Нето промене у ____ година	4008		4017		4026		4035		
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	2.448.000	4018	33.899	4027		4036	144.209	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоредени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учесће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	7.895	4046	853.108	4055		4064	
2.	Ефекти регистроване исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	7.895	4048	853.108	4057		4066	
4.	Нето промена у ____ години	4040	-2.555	4049	69.448	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	5.340	4050	922.556	4059		4068	
6.	Ефекти регистроване исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	5.340	4052	922.556	4061		4070	
8.	Нето промена у ____ години	4044	-4.313	4053	63.505	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	1.027	4054	986.061	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад вложне капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	3.487.111	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.487.111	4084	
4.	Нето промена у _____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.554.094	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	3.554.094	4088	
8.	Нето промена у _____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.613.196	4090	

у Ј. Милошевићу
дане 25.03 2022 године



Обради прописан Правилником о садржини и форми образда финансијских извештаја и садржини и форми образда Статистичког извештаја за привредну јединицу, подручје и предузеће („Службени гласник РС“ бр. 89/2003).

Полупљана правно лице - предузетник

Матични број 07177984

Шифра делатности 6420

ПИБ 100887751

Назив METALAC AKCIONARSKO DRUŠTVO, GORNJI MELANOVAC

Седиште GORNJI MELANOVAC, Кнеза Александра 212

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.266.092	1.077.815
1. Продаја и приливи аванси у земљи	3002	1.229.148	1.015.521
2. Продаја и приливи аванси у иностранству	3003	23.465	30.998
3. Приливи камата из пословних активности	3004		1
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	13.479	31.315
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.062.707	906.201
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	578.555	550.080
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	35.135	51.192
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	308.360	232.868
4. Плаћене камате у земљи	3010	10	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2.734	1.125
7. Делени по основу осталих јавних прихода	3013	112.904	100.936
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3015	223.385	141.634
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	134.228	1.095
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошког средстава	3019		
3. Остали финансијски приливи	3020		
4. Приливи камата из активности инвестирања	3021	309	468
5. Приливи дивиденде	3022	133.019	627
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	248.420	90.757
1. Куповина акција и удела	3024	10.345	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошког средстава	3025	150.000	89.334

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	88.175	1.223
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (III - I)	3028	115.192	89.662
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање сопственог капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остали краткорочне обавезе	3036		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	161.206	
1. Оплећ сопствених акција и учела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	1.000	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски пласмани	3044		
8. Истопљене дивиденде	3045	160.206	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	161.206	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.405.320	1.078.910
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.453.333	1.026.958
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		51.972
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	53.013	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	35.265	3.293
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.252	55.265

у Ј. Милановићу
 дано 25.06.2022 године



МЕТАЛАЦ А.Д. ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ
НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Металац а.д., Горњи Милановац (у даљем тексту "Друштво") је првобитно основан 1959. године као предузеће у друштвеној својини. На дан 8. децембра 1990. године донета је одлука Радничког савета друштвеног предузећа Металац да се повећа капитал издавањем и продајом деоница запосленима и да се изврши трансформација предузећа у деоничарско друштво у мешовитој својини. На дан 27. јула 1998. године извршена је трансформација, у складу са новим Законом о својинској трансформацији. Током 2003. године дошло је до даље власничке трансформације у којој је друштвени капитал Друштва у потпуности приватизован, док је у пословној 2004. години Друштво извршило другу емисију обичних акција.

У току 2006. године отпочела су са радом друштва која је Металац а.д. Горњи Милановац основао током децембра 2005. године и која су 100% у његовом власништву: Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац, Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац, Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац, Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац и Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац, Металац Трејд д.о.о., Горњи Милановац. Металац а.д., Горњи Милановац од 2006. године наставља да послује као децентрализована компанија, која у свом делокругу рада задржава холдинг активности-управљање и финансирање, а поред тога задржава обављање услуга транспорта, ресторана, заштите, безбедности и одржавања фабричког круга. Поред тога, највећи део некретнина, постројења и опреме који се налазе у власништву Друштва се изнајмљују новоорганизованим друштвима. Остале, односно основне делатности из досадашњег делокруга пословања, пренете су на новоорганизована друштва.

Трансфер пословних активности на новоорганизована друштва, прати и трансфер највећег броја запослених радника који су, почетком јануара 2006. године, распоређени у новооснована друштва у којима су засновали радни однос.

У 2021. години Друштво је као матично правно лице пословне групације имало 100% учешће у капиталу свих зависних правних лица, осим 64,55% за Металац Пролетер и 82,36% Металац Хоме Маркет ад Нови Сад:

- Металац Home Market а.д., Нови Сад,
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац
- Метпор д.о.о., Београд
- Metalac Home market д.о.о., Република Хрватска
- Металац Маркет д.о.о., Подгорица, Црна Гора
- Метрот о.о.о. Москва, Русија
- Металац-Украјина, Кијев, Украјина
- Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац
- Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац
- Металац ФТО д.о.о., Горњи Милановац

Седиште Друштва је у Горњем Милановцу, улица Кнеза Александра број 212. Матични број Друштва је 07177984. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 100887751.

На дан 31. децембра 2021. године Друштво је имало 175 запослених радника (2020: 177 радника). Финансијски извештаји друштва су усвојени на седници Надзорног одбора 25.03.2022. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја****Изјава о усклађености**

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 И 44/2021) и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ), чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

Међународни стандарди финансијског извештавања објављени на српском језику од стране Министарства финансија укључују Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународне рачуноводствене стандарде (МРС) и Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) издате од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде као и тумачења стандарда издате од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда али не укључују основе за закључивање, илустративне примере, упутства за примену, коментаре, издвојена мишљења као ни друге помоћне материјале изузев у случајевима када су они експлицитно укључени као саставни део стандарда или тумачења.

МРС, МСФИ и тумачења објављени од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-4980/2019-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 92 дана 21. новембра 2019. године и примењују се приликом припреме финансијских извештаја за годишње периоде који се завршавају на или после 31. децембра 2020. године.

Нови или допуњени МСФИ и тумачења који су усвојени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања објављеном у Службеном гласнику Републике Србије број 123/2020 дана 13. октобра 2021. године примењују се приликом припреме финансијских извештаја за годишње периоде који се завршавају на или после 31. децембра 2021. године.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020). Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

Због горе наведених одступања, ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

2.2. Начело наставка пословања

Приложени финансијски извештаји су састављени по начелу сталности пословања које потражује да ће Друштво наставити са пословањем у предвидивој будућности

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.1. Промене рачуноводствених политика**

Изузев за измене наведене у наставку, рачуноводствене политике су конзистентно примењиване у свим обрачунским периодима приказаним у овим финансијским извештајима.

Друштво је иницијално применило МСФИ 16 од 1. јануара 2021. године.

МСФИ 16 је издат у јануару 2016. године и замењује МРС 17 Лизинг, ИФРИЦ 4 Утврђивање да ли уговор садржи закуп, СИЦ-15 Оперативни лизинг-Подстицаји и СИЦ-27 Процена суштине трансакција које укључују правни облик закупа. МСФИ 16 поставља принципе за признавање, мерење, презентацију и обелодањивање лизинга и захтева од закупаца да обрачунавају све закупе у оквиру једног билансног модела сличног рачуноводству за финансијски лизинг у складу са МРС 17. Стандард укључује два изузећа од признавања за закупце - закуп "имовине мале вредности" (нпр. персонални компјутери) и краткорочни закуп (тј. закуп са роком закупа од 12 месеци или мање). На датум почетка закупа, закупци признају обавезу за плаћање лизинга (тј. обавезу за лизинг) и средство које представља право да се користи предметно средство током трајања закупа (тј. право на коришћење средства). Закупци одвојено признају трошак камате на обавезу лизинга и трошак амортизације на право на коришћење средства.

Закупци такође поново вреднују обавезу за лизинг по настанку одређених догађаја (нпр. промена у трајању лизинга, промена у будућим плаћањима лизинга услед промене индекса или стопе која се користи за одређивање тих плаћања). Закупац признаје износ поновног вредновања обавезе за лизинга као корекција права на коришћење средства.

Друштво је извршило транзицију на МСФИ 16 у складу са модификованим ретроспективним приступом. Упоредни подаци из претходне године нису кориговани.

Друштво је изабрало да користи изузећа која су предложена стандардом, на уговоре о закупу за које се закуп завршава у року од 12 месеци од датума иницијалне примене, као и на уговоре о закупу за које се предметно средство може сматрати средством мале вредности.

Следећа категорија лизинга је идентификована, где као последица примене МСФИ 16 од 1. јануара 2021. године, уговори који су раније били признати као оперативни лизинг, сада се квалификују као закуп дефинисани новим стандардом - закуп пословног простора.

Приликом прве примене МСФИ 16, право на коришћење средства лизинга (пословни простор) је генерално мерено у износу обавезе по основу лизинга, користећи процењену дисконтну стопу за валуту у којој су уговорена лизинг плаћања, према рочности уговора о закупу. Прва примена је резултирала евидентирањем обавеза по основу лизинга у износу од 3,036 хиљада динара и, сходно томе, права на коришћење средства у износу од 3,036 хиљада динара у билансу стања на дан 1. јануар 2021. године.

		<u>01.01.2021.</u>
Остале обавезе – лизинг обавеза		
	Пословни простор	3,036
	Закуп возила	-
Укупно лизинг обавеза		<u><u>3,036</u></u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Промене рачуноводствених политика (наставак)

Некретнине, постројења и опрема - Право коришћења

Пословни простор	3,036
Закуп возила	-
Укупна вредност права коришћења	3,036

Прва примена МСФИ 16 није имала ефеката на нераспоређену добит Друштва.

Обавезе за закуп на дан 1. јануара 2021. године могу се ускладити са обавезама за оперативни закуп на дан 31.12.2020. године:

Будућа минимална плаћања обавеза по основу оперативног лизинга на дан 31.12.2020.	3,175
Просечна инкрементална стопа задужења	1,5%
Дисконтване обавезе за оперативни лизинг	3,036
Лизинг обавезе на дан 01.01.2021. године	3,036

3.2. Приходи и расходи

Приходи од продаје признају се када су ризик и корист повезани са правом власништва пренети на купца, а то подразумева датум испоруке производа купцу. Обавеза извршења се испуњава када купац преузме или прихвати робу. Приход се признаје у износу трансакционе цене, у мери у којој се очекују економске користи за Друштво, у замену за пренос контроле над уговореном робом на купца, а узимајући у обзир и кредитне услове одобрене купцу на кога се достава робе односи.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте.

Приходи од услуга исказују се сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања**

Пословне промене настале у страним средствима плаћања прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страним средствима плаћања на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3. 4. Бенефиције за запослене**а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених**

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Предузеће је, такође обавезно да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је, у складу са одредбама Закона о раду, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину, у висини три просечне зараде у Републици Србији, утвђене према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Запосленима за чијим је радом престала потреба, а којима није обезбеђено ни једно од права утврђених законом, послодавац ће исплатити отпремнину у висини збира трећине зараде запосленог за сваку навршену годину рада у првих 10 година проведених у радном односу и четвртине зараде запосленог за сваку наредну навршену годину рада у радном односу преко 10 година проведених у радном односу. Зарадом у смислу претходног става сматра се просечна зарада запосленог исплаћена за последња 3 месеца која предходе у месецу у којем се исплаћује отпремнина.

Тakoђе, на основу Колективног уговора, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који предходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада, а две тако обрачунате зараде за 30 година рада у Друштву и зависним друштвима.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси

3.5.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

Одложена пореска средства и обавезе се обрачунавају по пореској стопи чија се примена очекује у периоду када ће се средство реализовати односно обавеза измирити. На дан 31. децембра 2021. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15% (31. децембра 2020. године: 15%)

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси (наставак)

3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.7. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине Друштва су некретнине које Друштво, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања врши се по набавној вредности. Након почетног признавања, накнадно мерење инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности умањеној за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу обезвређења.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.8. Амортизација**

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, инвестиционих некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног века корисне употребе. Корисни век употребе и стопе амортизације за главне групе средстава су следеће:

	<u>Корисни век у годинама</u>	<u>Стопа амортизације</u>
Грађевински објекти		
- Стамбене зграде, управне зграде	50	2,0%
- Фабричке хале	40	2,5%
- Остали грађевински објекти	10	10,0%
Опрема		
- Производна и преносна опрема и постројења	10	10%
- Транспортна средства	8	12,5%
- Канцеларијски намештај и пословни инвентар у трговини	7	14,3%
- Погонски и пословни инвентар, алати, уређаји, телекомуникациона опрема	5	20,00%
- канцеларијска и рачунарска опрема	4	25,00%
- остала непоменута средства	6	16,7%

3.9. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на купљени software и исказују по набавној вредности умањеној за амортизацију. Нематеријална улагања се отписују пропорционалним методом на период од пет година.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.10. Лизинг**

МСФИ 16 дефинише нове или измењене захтеве у вези са рачуноводством лизинга, уводећи значајне промене у рачуноводство корисника лизинга (закупаца) тако што уклања разлику између финансијског и оперативног лизинга и захтева признавање средства које представља право коришћења предмета лизинга и обавезу по основу лизинга на датум почетка закупа за све уговоре о лизингу, осим краткорочних закупа и оних закупа где је вредност лизинга мала.

Приликом примене МСФИ 16 на закупе, Друштво признаје средства која представљају право коришћења и обавезе по основу лизинга у билансу стања, која се почетно одмеравају по садашњој вредности будућих плаћања лизинга и признаје трошкове амортизације средстава која су право коришћења и расходе камате на обавезу по основу лизинга у билансу успеха.

Лизинг претходно класификован као финансијски лизинг – Код уговора о лизингу који су у складу са МРС 17 класификовани као финансијски лизинг, књиговодствене вредности предмета лизинга с једне стране и обавезе по основу финансијског лизинга са друге стране, утврђене применом МРС 17 непосредно пре датума почетне примене новог стандарда рекласификују се на вредност средстава која представљају право коришћења односно вредност обавеза по основу лизинга без икаквих корекција.

Одмеравање вредности

Обавеза по основу лизинга се почетно одмерава по нето садашњој вредности свих будућих плаћања лизинга дисконтованих по каматној стопи обухваћеној лизингом (имплицитној каматној стопи). Уколико се она не може лако одредити, Друштво користи своју инкременталну стопу задуживања.

Будућа лизинг плаћања, која се након дисконтовања укључују у вредност обавезе по основу лизинга обухватају:

- фиксна плаћања (укључујући варијабилна плаћања која су по својој суштини фиксна) умањена за евентуалне примљене подстицаје у вези са закупом
- варијабилна лизинг плаћања, односно плаћања која зависе од тржишних индекса или стопе, која се почетно одмеравају на датум почетка лизинга, применом тржишног индекса или стопе
- цену коштања опције откупа уколико је разумно сигурно да ће се опција искористити
- казне за раскид уговора, уколико је разумно вероватно да ће се искористити опција раскида.

Након почетног признавања, обавеза по основу лизинга се повећава за приписану камату (применом ефективне каматне стопе) и умањује за извршена плаћања лизинг обавезе.

Средства са правом коришћења се почетно вреднују по набавној вредности, која се иницијално састоји од вредности иницијално признате обавезе по основу лизинга, износа унапред плаћених лизинг обавеза и датих депозита пре датума почетка лизинга, умањена за евентуалне лизинг подстицаје примљене од даваоца лизинга и умањена за све почетне директне трошкове. Средство са правом коришћења се накнадно одмерава по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке по основу обезвређења.

Средства са правом коришћења се амортизују током периода трајања лизинга или корисног економског века предмета лизинга, у зависности од тога који је краћи.

Варијабилна плаћања која не зависе од индекса или стопе не укључују се у одмеравање обавезе по основу лизинга односно средства са правом коришћења. Таква плаћања се признају као расход у периоду у којем су настала.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.10. Лизинг (наставак)**

Рачуноводствене политике у примени до 1.1.2021. године – МРС 17 Лизинг

По основу уговора о лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. Друштво класификује лизинг као финансијски у случају када је уговором регулисано да се у основи сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинга преносе на корисника лизинга. Сви остали уговори о лизингу се класификују као уговори о оперативном лизингу.

Средства које се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по њиховој фер вредности или, ако је та вредност нижа, по садашњој вредности минималних лизинг рата, утврђених на почетку трајања уговора о лизингу. На дан биланса стања обавеза за лизинг је исказана по садашњој вредности минималних лизинг плаћања.

Лизинг рате су подељене на део који се односи на финансијски трошак и део који умањује обавезу по основу финансијског лизинга, тако да се постигне константна каматна стопа на преосталом делу обавезе. Финансијски трошак се исказује директно као расход периода.

На почетку уговора, Друштво процењује да ли уговор садржи лизинг компоненту или представља лизинг. Тачније, анализира се да ли уговор преноси право на контролу коришћења одвојивих средстава током дефинисаног временског периода, у замену за накнаду.

Друштво као закупца

Друштво примењује јединствени приступ признавања и мерења за све закупе, осим за краткорочни закуп и закуп средстава мале вредности. Друштво признаје лизинг обавезе за плаћање закупа и право на коришћење које представља право на коришћење основних средстава.

Право на коришћење средстава

Друштво признаје право на коришћење имовине на дан почетка закупа (тј. на датум када је имовина доступна за употребу). Право на коришћење имовине вреднује се у висини набавне вредности, умањене за акумулирану амортизацију и губитке од обезвређења, и прилагођава се било којем накнадном мерењу обавеза по основу лизинга. Набавна вредност права на коришћење средстава укључује износ признатих лизинг обавеза, иницијалних директних трошкова и лизинг плаћања извршених на дан или пре датума почетка, умањене за примљене подстицаје за закуп.

Право на коришћење средстава амортизује се пропорционално, на период краћи од рока трајања закупа или процењеног корисног века имовине.

Обавезе по основу лизинга

На дан почетка закупа, Друштво признаје обавезе по основу лизинга, мерене по садашњој вредности лизинг плаћања која треба да се изврше током трајања закупа. Лизинг плаћања укључују фиксне исплате, умањене за сва потраживања по основу подстицаја за закуп, варијабилне исплате закупа које зависе од индекса или стопе, и за износе за које се очекује да ће бити сигурно плаћени за резидуалну вредност. Лизинг плаћања такође укључују цену извршења куповне опције за коју је разумно очекивано да ће се извршити од стране Друштва и плаћање пенала за раскид уговора, ако је опција раскида коју Друштво може да искористи у току трајања уговора.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.10. Лизинг (наставак)**

Варијабилна лизинг плаћања која не зависе од индекса или стопе признају се као расходи (осим ако су настали за производњу залиха) у периоду у ком су настали догађаји или услови који доводе до плаћања.

При израчунавању садашње вредности лизинг плаћања, Друштво користи своју инкременталну стопу задуживања на дан почетка закупа, јер имплицитна каматна стопа за лизинг није лако утврдива. Након датума почетка, износ лизинг обавеза се повећава за обрачунату камату за протекли период и умањује се за извршена лизинг плаћања. Поред тога, књиговодствена вредност лизинг обавеза се поново мери ако постоји модификација уговора, промена трајања закупа, промена плаћања закупа (нпр. промене у будућим плаћањима које су последица промене индекса или стопе коришћене за утврђивање таквих плаћања закупа) или промена у процени опције за куповину основног средства које је предмет закупа.

Краткорочни закупи и закупи средстава мале вредности

Друштво примењује изузеће од признавања краткорочног закупа за своје краткорочне закупе машина и опреме (тј. оне закупе који имају рок трајања краћи од 12 месеци од датума почетка и не садрже опцију куповине). Такође се примењује изузеће од признавања за закуп средстава мале вредности на закуп канцеларијске опреме. Лизинг плаћања код краткорочних закупа и закупа средстава мале вредности признају се као расход, пропорционално у току периода трајања закупа.

Друштво као давалац закупа

Лизинг је класификован као оперативни у случају када је уговором регулисано да се сви ризици и користи везани за власништво над средством не преносе на корисника лизинга.

Сва плаћања током године по основу оперативног лизинга, а која се односе на промет услуга и добара која немају једнократни ефекат, разграничавају се линеарно и евидентирају као трошак у билансу успеха током периода трајања закупа.

Друштво као корисник лизинга

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се првобитно признају као средства друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу обавеза лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у не измиреном износу

3.11. Обезвређење имовине

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности материјалне имовине и нематеријалних улагања. Средства Друштва се исказују по вредности која не прелази надокнадиву вредност. Уколико постоји индиција да, за наведену имовину постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.12. Финансијски инструменти**

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

Друштво од 1.1.2020. године примењује МСФИ 9. У складу са тим, Друштво класификује своја финансијска средства у следеће категорије: финансијска средства која се одмеравају по амортизованој вредности, финансијска средства која се одмеравају по фер вредности кроз укупни остали резултат, и финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха.

Финансијско средство ће се одмеравати по амортизованој вредности ако су оба следећа услова задовољена и оно није назначено по фер вредности кроз биланс успеха:

- Средство се држи у оквиру пословног модела чији циљ је држање средства са намером прикупљања уговорних новчаних токова, и
- Уговорни услови средства резултирају на дате датуме у новчаним токовима који су искључиво плаћања главнице и камате на преостали износ главнице.

Финансијско средство ће се одмеравати по фер вредности кроз остали укупни резултат ако су оба следећа услова задовољена и оно није назначено по фер вредности кроз биланс успеха:

- Средство се држи у оквиру пословног модела чији циљ је остварен и кроз наплату уговорних новчаних токова и продају финансијских средстава, и
- Уговорни услови средства резултирају на дате датуме у новчаним токовима који су искључиво плаћања главнице и камате на преостали износ главнице.

Сва финансијска средства која се не класификују у категорије одмеравања по амортизованој вредности или фер вредности кроз остали укупни резултат, као што је горе описано, се одмеравају по фер вредности кроз биланс успеха.

Ово обухвата и финансијска средства која се држе ради трговања и којим се управља и чији учинак се мери на основу фер вредности. Додатно, приликом почетног признавања, Друштво може неопозиво да назначи финансијско средство које иначе задовољава захтеве да се одмерава по амортизованој вредности или по фер вредности кроз остали укупни резултат, по фер вредности кроз биланс успеха ако се на тај начин елиминише или значајно смањује рачуноводствена неусаглашеност која би иначе настала.

Финансијско средство се класификује у једну од ових категорија приликом почетног признавања.

Финансијска средстава се рекласификују само када Друштво измени пословни модел који утиче на средство, у ком случају сва финансијска средстава која трпе тај утицај се рекласификују на први дан извештајног периода после измене пословног модела.

Процена пословног модела

Пословни модел се процењује са циљем утврђивања да ли се финансијско средство са искључивим плаћањем главнице и камате класификује по амортизованој вредности или фер вредности кроз остали укупни резултат. Пословним моделом се утврђује да ли новчани токови настају из прикупљања уговорних новчаних токова, продаје финансијског средства или оба.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.12. Финансијски инструменти (наставак)**

Престанак признавања финансијских средстава и финансијских обавеза

Друштво престаје да признаје финансијско средство када уговорна права на новчане токове од финансијског средства престану да важе или када она пренесе сва права на приливе уговором дефинисаних новчаних токова у трансакцији у којој су суштински сви ризици и користи од власништва над финансијским средством пренети, или када она нити пренесе нити задржи суштински све ризике и користи власништва и не задржи контролу над пренетим средством.

Сваки удео у таквом финансијском средству који је креиран или задржан од стране Друштва се признаје као засебно средство или обавеза.

Финансијско средство престаје да се признаје приликом његовог отписа. Такође, финансијско средство престаје да се признаје када се догоде накнаде измене уговорних услова финансијског средства које имају за последицу значајну измену новчаних токова од финансијског средства.

Обезвређење финансијских средстава

У складу са МСФИ 9 Друштво примењује модел "очекиваних кредитних губитака" који је усмерен ка будућности, што захтева значајно просуђивање у погледу начина на који промене економских фактора утичу на очекиване кредитне губитке који се утврђују на бази пондерисане вероватноће.

Модел "очекиваног кредитног губитка" се примењује на финансијска средства која се одмеравају по амортизованој вредности, уговорну имовину и дужничке инструменте који се одмеравају по фер вредности кроз

остали укупни резултат, али не и на инвестиције у власничке инструменте.

У складу са МСФИ 9, резервисања за губитке ће се одмеравати по једној од следеће две основе:

- 12-омесечни очекивани кредитни губици – то су очекивани кредитни губици настали из свих могућих догађаја неиспуњења обавеза током 12 месеци након датума извештавања, и
- Очекивани кредитни губици током века трајања инструмента – то су очекивани кредитни губици настали из свих могућих догађаја неиспуњења обавеза током очекиваног века трајања финансијског инструмента.

Захтеви за исправку вредности у МСФИ 9 су сложени и захтевају просуђивање од стране руководства, као и процене и претпоставке, посебно у вези следећег:

- Утврђивање да ли се кредитни ризик финансијског средства значајно повећао од почетног признавања, и
- Узимање у обзир информација о будућим околностима приликом процене очекиваних кредитних губитака.

Дугорочни финансијски пласмани

Учешћа у капиталу банака и других правних лица која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши, на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу.

Дугорочни финансијски пласмани који обухватају учешћа у капиталу повезаних правних лица, пословних банака и других правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.12. Финансијски инструменти (наставак)***Готовина и готовински еквиваленти*

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштва исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.13. Обелодањивање односа са повезаним правним лицима

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисана другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезаних страна“.

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезана лица могу улазити у трансакције које неповезана лица можда не би вршила и трансакције са повезаним лицима могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним правним лицима.

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Друштво у приложеним финансијским извештајима је извршило обелодањивање свих трансакција са повезаним правним лицима, како се то захтева према МРС 24 - „Обелодањивање повезаних страна“.

3.14. Сегменти пословања

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1 Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.2. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања и краткорочних пласмана

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате. Међутим, значајан део потраживања Друштва се односи на потраживања од зависних правних лица код којих је, на основу процена и досадашња искуства, укупна садашња вредност потраживања наплатива.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Повезана правна лица у земљи (напомена 40 б)		
Приходи од услуга	437,675	387,678
Приход од продаје робе	2,129	4,215
	<u>439,804</u>	<u>391,893</u>
Остала правна лица у земљи		
Приходи од продаје услуга	44,486	37,648
Приход од продаје робе	162,064	61,224
	<u>206,550</u>	<u>98,872</u>
Остала правна лица у иностранству		
Приходи од продаје услуга	13,755	13,165
Повезана правна лица у иностранству	-	-
Приходи од продаје услуга	<u>660,109</u>	<u>503,930</u>

6. ОСТАЛИ ОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Приходи од закупа		
- повезана правна лица (напомена 40б)	185,643	171,598
- остала правна лица	28,376	27,550
Остали приходи од повезаних правних лица (напомена 40б)	222,156	210,371
Остали приходи	<u>4,079</u>	<u>6,113</u>
	<u>440,254</u>	<u>415,632</u>
Приходи од субвенција	7,478	21,585
Приход од повраћаја пореских дажбина	<u>998</u>	<u>2,054</u>
	<u>448,730</u>	<u>439,271</u>

Остали пословни приходи исказани на дан 31. децембар 2021. године, у износу од 222,156 хиљада динара (2020: 210,371 хиљаде динара) представљају приходе од зависних правних лица по основу префактурисаних заједничких трошкова пословања (електрична енергија, гас, вода, ПТТ и слично).

Друштво целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

Остварени приходи од премија, субвенција, дотације и сл. у износу од 8,476 хиљ.дин односе се на приход од субвенција државе 7,478 хиљ.дин и повраћаја пореских дажбина 998 хиљ.дин. (друштво подноси захтев Министарству финансија-Пореској управи и по решењу истог остварује приход по основу права на рефакцију плаћене акцизе на деривате нафте, који се користе у транспортне сврхе).

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦНАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године**7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ**

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Набавна вредност продате робе		
- повезана правна лица (напомена 406)	5,415	7,267
- остала правна лица	113,604	42,856
	<u>119,019</u>	<u>50,123</u>

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Трошкови осталог материјала		
- повезана правна лица (напомена 406)	3,804	3,297
- остала правна лица	15,481	9,241
	<u>19,285</u>	<u>12,538</u>
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2,548	3,228
Трошкови горива	60,593	55,796
Трошкови гаса	44,237	43,659
Трошкови електричне енергије	176,123	166,472
УКУПНО	302,786	281,693

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2021.	2020.
Бруто зараде и накнаде запосленима	191,564	178,553
Доприноси на терет послодавца	36,208	34,095
Накнада трошкова запосленима на службеним путовањима	19,615	18,159
Стипендије	3,481	4,752
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	18,330	12,097
Јубиларне награде	-	-
Трошкови накнада за превоз	4,701	4,590
Трошкови накнада по уговору о привременим пословима	-	240
Остало	648	1,886
	<u>274,547</u>	<u>254,372</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Трошкови одржавања	39,984	38,932
Трошкови реклама	12,066	21,691
Трошкови воде	6,546	8,053
Транспортне и ПТТ услуге	8,970	9,495
Трошкови комуналних услуга	3,503	3,448
Трошкови лаб.анализе	618	865
Накнада за коришћење путева	18,464	18,093
Остали пословни расходи	4,174	6,681
	<u>94,325</u>	<u>107,258</u>

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Резервисања за отпремнине	2,416	1,924
Резервисања за јубиларне награде	8,683	7,258
Остала резервисања	10,000	10,000
	<u>21,099</u>	<u>19,182</u>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Индиректни порези и доприноси	14,194	14,567
Трошкови професионалних услуга	18,651	12,782
Премије осигурања	10,951	12,800
Трошкови репрезентације	7,639	6,900
Чланарине	1,253	1,261
Банкарске провизије	738	533
Остали пословни расходи	2,590	2,927
	<u>56,016</u>	<u>51,770</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Приходи од камата:		
- повезана правна лица (напомена 406)	309	-
- остала правна лица	-	14
Приходи од учешћа у добити (напомена 406)	190,000	220,000
Пр.од учешћа у добити-остала правна лица	1,920	627
Позитивне курсне разлике	22	7
Остали финансијски приходи	79	-
	<u>192,330</u>	<u>220,648</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Расходи камата	10	12
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	-	233
Трошак камата-лизинг	42	
Негативне курсне разлике	195	27
Остали финансијски расходи	665	709
	<u>912</u>	<u>981</u>

15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Добици од продаје основних средстава	3,371	9,625
Остали приходи	141	290
Приходи од наплаћених штета	2,660	14,916
	<u>6,172</u>	<u>24,831</u>

16. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Приход од усклађивања потраживања	1,622	561
	<u>1,622</u>	<u>561</u>

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Обезвређење купаца у земљи	773	-
Исправка вредности других потраживања	-	8,225
	<u>773</u>	<u>8,225</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Донације	62,332	46,935
Губици по основу продаје некретнина и опреме	2,357	2,751
Мањкови материјала	6	5,571
Остало	105	112
	<u>64,800</u>	<u>55,369</u>

Донације исказане у пословној 2021. години у износу од 62,332 хиљада динара (2020. године: 46,935 хиљада динара) највећим делом у износу од 40,800 хиљада динара се односе на донације за покриће трошкова такмичења ФК Металац, Горњи Милановац у Првој лиги Србије.

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**а) Компоненте пореза на добитак**

	У хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2021.	2020.
Порески расход периода	(12,012)	(8,238)
Одложени порески приход/(расход) периода	60	8,451
	<u>(11,952)</u>	<u>213</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Нето добитак пре опорезивања	266,224	254,854
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	39,934	38,228
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	6,494	7,067
Порески ефекти прихода од дивиденди који се изузимају од опорезивања	(28,500)	(33,000)
Порески кредити по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	(5,916)	(4,057)
Порески кредит за плаћен порез на добит и порез по одбитку нерезидентне филијале		-
Остало (камата и одложени порески расход/приход периода)	(60)	(8,451)
	<u>(11,952)</u>	<u>213</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021.godine

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)**в) Одложене пореске обавезе**

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2021. године у износу од 9,611 хиљада динара (2020: 9,671 хиљада динара) се највећим делом односе на привремену разлику по којој се опрема и нематеријална улагања признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима.

20. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Нето добитак	254,272	255,067
Просечан пондерисани број акција	2,040,000	2,040,000
Основна зарада по акцији (у динарима)	125	125

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

21. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	Земљиште и грађевински објекти		Опрема	Инвестиције у току	Укупно	Инвестиционе некретности	Немат. улагања	Лизинг	у хиљадама динара
Набавна вредност									
Стање, 1. јануара 2020. године	755,145	1,097,022		-	1,852,167	1,780,379	86,445		
Набавке у току године	-		22,307	45,899	45,899	15,745	11,096		
Пренос са инвестиција у току	(10,760)	(45,420)		(45,899)	(34,352)	-	-		
Расходовање и продаја					(45,420)				
Стање, 31. децембра 2020.	744,385	1,073,909		-	1,818,294	1,796,124	97,541		
Стање, 1. јануара 2021. године	744,385	1,073,909		-	1,818,294	1,796,124	97,541		
Набавке у току периода	447	77,007		77,007	77,007	41,002	4,268		3,036
Пренос са инвестиција у току		(47,490)		(77,007)	(47,490)				
Расходовање и продаја									
Стање, 31. децембра 2021.	744,832	1,103,426		-	1,848,258	1,837,126	101,809		3,036
Исправка вредности									
Стање, 1. јануара 2020. године	272,788	921,008		-	1,193,796	939,510	66,396		
Амортизација	4,186	57,233		-	61,419	36,130	7,865		
Расходовање и продаја		(54,111)			(54,111)				
Стање, 31. децембра 2020.	276,974	924,130		-	1,201,104	975,640	74,261		
Стање, 1. јануара 2021. године	276,974	924,130		-	1,201,104	975,640	74,261		
Амортизација	14,933	52,669			67,602	36,920	3,331		609
Расходовање и продаја		(44,527)			(44,527)				
Стање, 31. децембра 2021.	291,907	932,272		-	1,224,179	1,012,560	77,592		609
Садашња вредност:									
- 31. децембра 2021. године	452,925	171,154		-	624,079	824,566	24,217		-
- 31. децембар 2020. године	467,411	149,779		-	617,190	820,484	23,280		2,427

Набавке у току 2021. године се највећим делом односе на одржавање информационог система, модернизацију и куповину транспортних средстава као и термо и електро-одржавање грађевинских објеката. Инвестиционе некретности које су на дан 31. децембра 2021. године исказане у нето износу од 824,566 хиљада динара у целисти се односе на грађевинске објекте – производне хале и пратеће објекте који су предмет издавања повезаним правним лицима за обављање основне делатности као и на зграду стадиона, који је издат на коришћење Фудбалском клубу Металац Горњи Милановац на период од 40 година. Према процени руководства, нето садашња вредност не одступа значајно од тржишне вредности ових објеката.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021.godine

22. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица			
- Метпор, Београд	100%	289	289
- Металац Trade, Горњи Милановац	100%	263	263
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	100%	208,684	208,684
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	100%	110,895	110,895
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	100%	142,071	142,071
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	100%	390,537	388,104
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	100%	118,380	118,380
- Металац Home market д.о.о., Загреб	100%	18,325	18,325
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	64.55%	60,282	60,282
- Металац Маркет д.о.о., Подгорица	100%	1,338	1,338
- Металац Home market а.д., Нови Сад	82.36%	57,912	57,912
- Метрот о.о.о., Москва, Русија	100%	22	22
- Металац Фад д.о.о. Горњи Милановац	100%	281,914	274,000
- Металац Group USA	100%	5,633	5,633
- Металац Ukraine	100%	3,638	3,638
- Металац Дигитал д.о.о.	100%	12,000	12,000
- Металац ФТО д.о.о.	100%	2,000	2,000
		<u>1,414,183</u>	<u>1,403,836</u>
Минус : Исправка вредности (напомена 27)			
- Металац Group USA		<u>(5,633)</u>	<u>(5,633)</u>
		<u>1,408,550</u>	<u>1,398,203</u>
Пласмани у финансијске организације и друштва			
Осигуравајуће организације	Безначајан	12,318	16,631
Остало	Безначајан	81	81
		<u>12,399</u>	<u>16,712</u>
16Остали дугорочни пласмани			
Дугорочни кредити дати запосленима		<u>85</u>	
Дугорочни зајмови			
Текућа доспећа		-	-
		<u>39,189</u>	-
		<u>39,189</u>	-
Откуп сопствених акција		126,156	126,156
УКУПНО :		<u><u>1,586,379</u></u>	<u><u>1,541,1278</u></u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

22. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

На основу Решења од 31.10.2019. год усвојена је регистрациона пријава, па се у Регистар привредних субјеката региструје промена података зависних правних лица-Металац Бојлера д.о.о., Металац Инка д.о.о., Металац Маркета д.о.о., Металац Фада д.о.о., Металац Посуђа до.о. и Металац Принта д.о.о. Матично предузеће Металац АД овим Решењем Агенције за привредне регистре увећава учешће у капиталу горе поменутих зависних правних лица 2019. год. У извештајној 2021. год. евидентне су промене учешћа у капиталу зависног друштва Металац Посуђа доо и Металац фада доо, на основу увећања неновчаног улога (куповина опреме за производњу).

Друштво је на дан 31. децембра 2021. године израчунало надокнадиви износ улагања у зависно предузеће Металац Бојлер доо, како би се утврдило да се средство не води по књиговодственој вредност која премашује износ који треба повратити коришћењем средства. Надокнадиви износ је израчунат као садашња вредност будућег слободног новчаног тока за који се очекује да ће произаћи, на основу трогодишњих буџетских цифара, при чему је дисконтна стопа од 9,73% годишње коришћена за одређивање садашњих вредности будућих токова готовине и резултирала је нема потребе за оштећењем и резултирало да нема потребе за обезвређењем поменутог учешћа.

23. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
<i>Потраживања од купаца:</i>		
- купци, повезана правна лица у земљи (напомена 40а)	500,657	436,118
- купци, повезана правна лица иностранству (напомена 40а)	7,365	3,880
- купци у земљи	22,383	24,210
- купци у иностранству	2,028	2,391
- купци- менза	2,223	1,850
	<u>534,656</u>	<u>468,449</u>
ММинус: Исправка вредности потраживања од купаца (напомена 27)		
- у земљи	(4,306)	(5,156)
- у иностранству	(364)	(363)
	<u>(4,670)</u>	<u>(5,519)</u>
Укупно нето потраживања по основу продаје	<u>529,986</u>	<u>462,930</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦНАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021.godine**24. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживања за камату од повезаних правних лица (напомена 40а)	-	-
Потраживања за дивиденду од повезаних прав.лица (напомена 40а)	278,000	220,000
Потраживања за више плаћен порез на добитак	-	-
Потраживања од запослених	8,882	8,970
Остало	3,623	5,070
	<u>290,505</u>	<u>234,040</u>
Минус: Исправка вредности потраживања од запослених (напомена 27)	<u>(8,225)</u>	<u>(8,225)</u>
	<u>(8,225)</u>	<u>(8,225)</u>
Укупно нето друга потраживања	<u>282,280</u>	<u>225,815</u>

25. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Краткорочни потрошачки кредити	4,054	4,054
Текућа доспећа одобрених дугорочних зајмова	49,986	-
	<u>54,040</u>	<u>4,054</u>
Минус: Исправка вредности - краткорочних потрошачких кредита	<u>(4,054)</u>	<u>(4,054)</u>
	<u>49,986</u>	<u>-</u>

26. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Текући рачун		
- у динарима	1,164	50,220
- у иностраној валути	919	4,981
Благајна	169	59
Остала новчана средства	-	5
	<u>2,252</u>	<u>55,265</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

27. ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВКАМА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

	Дугорочни финансијски пласмани (напомена 22)	Учешћа у капиталу зависних лица (напомена 22)	Потражи-вања од купаца (напомена 23)	Краткорочни финансијски пласмани (напом 25)	У хиљадама динара	
					Ис. вред. потр. од зап. (нап.24)	Укупно
Стање, 1 јануар 2020. године	-	5,633	4,925	4,054	401	15,013
Усклађивање вредности потраживања			(561)	-	-	(561)
Усаглашавање са стандардом МСФИ9			1,155			1,155
Наплата претходно исправљених потраживања	-		-	-		-
Продаја претходно исправљених ХОВ						
Расходи од усклађив. вред остале имов.					7,824	7,824
Вредновање ХОВ на терет резерви						
Стање, 31. децембар 2020. године	0	5,633	5,519	4,054	8,225	23,431
Стање, 1 јануар 2021. године	0	5,633	5,519	4,054	8,225	23,431
Усклађивање вредности потраживања	-	-	(849)	-	-	(849)
Усаглашавање са стандардом МСФИ 9	-	-	-	-	-	-
Расходи од усклађ.вред.остале имов.						
Продаја претходно исправљених ХОВ	-	-	-	-	-	-
Вредновање ХОВ на терет резерви (напомена 25)	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембар 2021. године	0	5,633	4,670	4,054	8,225	22,582

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021.godine

28. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва, на дан 31. децембра 2021. године, састоји се од 2,040,000 акција, номиналне вредности 1,200 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

Акционари	Број акција	Број гласова	Вредност акција у хиљадама динара	% учешћа
Акционари-остала физичка лица	756,816	756,816	908,179	37,10
Акције у поседу менаџмента	371,429	371,429	445,715	18,21
Акционари-остала правна лица	66,926	66,926	80,312	6.89
Остали збирни кастоди рачун	137,439	137,439	164,927	7.93
Sempiola Invest Limited	173,00	173,000	207,600	8,48
Global Macro Capital Opportuni	67,357	67,357	80,828	2.61
Металац а.д.-сопствене акције	105,130	105,130	126,156	5.15
Доо Енел Нови Сад	76,167	76,167	91,400	3,73
ОТП Банка Србија-kastodi	164,720	164,720	197,664	8,08
Акције у поседу лица повезаних са менаџментом	<u>121,016</u>	<u>121,016</u>	<u>145,219</u>	<u>15.38</u>
	<u>2,040,000</u>	<u>2,040,000</u>	<u>2,448,000</u>	<u>100.00</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

28. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ (наставак)

Промене на капиталу у току 2020. и 2021. приказане су у табели која следи:

								У хиљадама динара
	Акцијски капитал	Остали капитал	Емисиона премија	Резерве	Нереализовани добици/ (губици) од ХОВ	Актуарски добици губици	Нераспоређен и добитак	Укупно
Стање 1. јануара 2020. године	2,448,000	33,899	(34,636)	178,845	14,318	(6,423)	853,108	3,487,111
Усаглашавање са стандардом ИФРС 9							(1,155)	(1,155)
Учешће у добити запослених							(20,000)	(20,000)
)Увећање капитала								
Остала учешћа у капиталу (вредновање)				-	(1,244)		-	(1,244)
Откупљене сопствене акције		-						
Исплаћене дивиденде	-	-	-	-	-	-	(164,464)	(164,464)
Актуарски добици/губици						(1,311)		(1,311)
Добитак текуће године	-	-	-	-	-	-	255,067	255,067
Стање, 31. децембра 2020. године	<u>2,448,000</u>	<u>33,899</u>	<u>(34,636)</u>	<u>178,845</u>	<u>13,074</u>	<u>(7,734)</u>	<u>922,556</u>	<u>3,554,004</u>
Стање 1. јануара 2021. године	2,448,000	33,899	(34,636)	178,845	13,074	(7,734)	922,556	3,554,004
Усаглашавање са стандардом ИФРС9								
Учешће запослених у добити							(65,000)	(65,000)
Остала учешћа у капиталу (вредновање)					(4,313)			(4,313)
Откупљене сопствене акције								-
Исплаћене дивиденде							(125,767)	(125,767)
Актуарски добици губици								
Добитак текуће године							254,272	254,272
Стање 31. децембра 2021. године	<u>2,448,000</u>	<u>33,899</u>	<u>(34,636)</u>	<u>178,845</u>	<u>8,761</u>	<u>(7,734)</u>	<u>986,061</u>	<u>3,613,196</u>

29. ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Остали капитал Друштва који је на дан 31. децембра 2021. године исказан у износу од 33,899 хиљада динара је настао преносом извора ванпословних средстава у овај облик капитала извршеним у 2004. години, у складу са захтевима из прелазних одредби Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике приликом прве примене МСФИ. Ови извори средстава су формиран у претходним годинама по прописима на основу којих је, до 1. јуна 2001. године, постојала обавеза да се из бруто зарада запослених издваја 1.3% на име стварања фонда за потребе становања.

30. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Откупљене сопствене акције на дан 31. децембра 2021. год. износе 126,156 хиљ.дин (као у 2019.год.). Акције су откупљене 2018. године 34.500 ком и преко емисионе премије смањиле резерве за 29,313 хиљ.дин.

31. РЕЗЕРВЕ

Резерве Друштва које су на дан 31. децембра 2021. године исказане у износу од 144,209 хиљада динара формиране су, у складу са прописима из ранијих година, издвајањем најмање 5% нето добитка за пословну годину у корист резерви из добитка, све док оне не достигну 10% основног капитала Друштва, односно по основу преноса дела ревалоризационих резерви приликом прве примене МСФИ у 2004. години, као и по основу одлуке Скупштине на име стицања до 3% сопствених акција.

Нераспоређени добитак

На основу одлуке Скупштине Друштва, извршена је расподела добити за пословну 2020. годину у износу од 255,067 хиљада динара и то на дивиденде акционарима 125,767 хиљада и учешће у добити запослених 65,000 хиљада дин, док се преостали део у износу од 64,301 хиљада динара распоређује као нераспоређена добит из ранијег периода. (напомена 26)

32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања која су на дан 31. децембра 2021. године исказана у износу од 104,764 хиљаде динара се односе на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију запослених .

Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених, на дан 31. децембра 2021. године, коришћене су следеће претпоставке:

- две просечне зараде у РС, које су у новембру 2021. године износиле 95,312 динара,
- очекивани раст зарада од 2,0 %,
- дисконтна стопа од 4,0%,

Промене на дугорочним резервисањима у току 2021. и 2020 године су приказане у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2021.	2020.
Стање 1. јануара	99,341	92,048
Исплате у току године	(5,675)	(3,201)
Резервисања у току године	11,098	10,494
Стање 31. децембра	104,764	99,341

Трошак дугорочних резервисања од 11,098 хиљ.дин односи се на трошак периода за отпремнине 2,415 хиљ.дин и јубиларне награде 8,683 хиљ.динара.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

33. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Остале дугорочне обавезе-порези и доприноси	1,075	13,980
Дугорочне обавезе по основу лизинга	1,841	
	<u>2,916</u>	<u>13,980</u>

Остале дугорочне обавезе у износу од 1,075 хиљ динара односе се на порезе и доприносе који доспевају на наплату у 2023. год. Одлагање плаћања обавеза је у складу са мерама државе, у циљу очувања ликвидност привредних субјеката и смањења утицаја COVID кризе.

У складу са МСФИ16, уводи се право коришћења и обавеза по основу лизинга у билансу стања. Друштво признаје право коришћења имовине на дан почетка закупа.

34. Краткорочне финансијске обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Део обавеза за лизинг које доспевају до годину дана	602	-
	<u>602</u>	<u>-</u>

35. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
- Тара доо	109	109
- Breeches-Kids трговина на мало	130	131
- Аванси за куповину станова	40,522	14,360
- Остало	286	191
	<u>41,047</u>	<u>14,791</u>

36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
<i>Обавезе према добављачима:</i>		
- добављачи, повезана правна лица (напомена 36а)	6,074	5,288
- добављачи у земљи	46,567	46,547
- добављачи у иностранству	-	11,012
	<u>52,641</u>	<u>62,847</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Обавезе за зараде и накнаде зарада	10,506	10,638
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада	20,067	18,749
Обавезе за дивиденде	150,498	184,937
Обавеза према запосленима по основу учешћа у добити	17,587	3,228
Остале обавезе према запосленима	450	360
Обавезе за краткорочна резервисања	20,000	10,000
	<u>219,108</u>	<u>227,912</u>

Обавезе према запосленима по основу учешћа у добити у износу од 17,587 хиљаде динара се у целости односе на укалкулисану обавезу према запосленима по основу учешћа у позитивном резултату друштва, а која ће у наредном периоду бити затворена путем исплате са текућег рачуна.

38. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Пасивна временска разграничења	<u>552</u>	<u>956</u>

Пасивна временска разграничења су краткорочна и односе се на обрачунате расходе и унапред наплаћене приходе у 2021. години, а који ће бити реализовани у следећој години.

39. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива исказане, са стањем на дан 31. децембар 2021. године, у износу од 7,225 хиљада динара у целости се односи на одобрене гаранције банака за издате тир карнете и електронску наплату путарине, а све то за потребе транспорта Друштва.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

40. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА**а) Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним правним лицима приказана су у наредној табели:**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживања		
<i>Потраживања од купаца (напомена 23):</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	341,916	276,827
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	9,587	16,908
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	14,514	27,775
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	27,123	26,547
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	17,497	10,830
- Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	20,992	42,852
- Металац Трејд д.о.о., Горњи Милановац	6,320	5,104
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	15,374	28,881
- Металац Хоме Маркет а.д., Нови Сад	47,042	122
- Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац	38	91
- Металац ФТО д.о.о., Горњи Милановац	26	-
- Метпор д.о.о., Београд	227	181
- Метрот д.о.о., Москва	546	-
- Металац Маркет д.о.о., Подгорица	3,880	3,880
- Металац Хоме Маркет Загреб	2,940	-
	<u>508,022</u>	<u>439,998</u>
<i>Потраживања за камату (напомена 24):</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	-	-
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	-	-
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	-	-
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	-	-
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	-	-
- Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Потраживања за дивиденду-зависна правна лица (напомена 24):</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	153,000	140,000
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	10,000	5,000
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	45,000	35,000
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	20,000	15,000
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	3,500	15,000
- Металац Фа д.о.о., Горњи Милановац	15,000	10,000
	<u>278,000</u>	<u>220,000</u>
Укупно потраживања	<u>786,022</u>	<u>659,998</u>
Обавезе		
<i>Обавезе према добављачима (напомена 36)</i>		
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	-4	-
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	101	844
- Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац	4,892	436
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	391	1,813
- Металац ФТО д.о.о., Горњи Милановац	684	2,195
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	10	-
	<u>6,074</u>	<u>5,288</u>
Укупно обавезе	<u>6,074</u>	<u>5,228</u>
Потраживања, нето	<u>779,948</u>	<u>654,710</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

40. **ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА (наставак)**6) **Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама унутар групе приказани су у наредном прегледу:**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Приходи		
<i>Приходи од продаје робе (напомена 5):</i>		
-Металац Траде д.о.о. Горњи Милановац	54	-
-Металац Бојлер д.о.о. Горњи Милановац	148	-
-Металац Фад д.о.о. Горњи Милановац	47	-
-Металац Принт д.о.о. Горњи Милановац	92	-
-Металац Инко д.о.о.,Горњи Милановац	218	46
-Металац Маркет д.о.о.,Горњи Милановац	177	161
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	1,064	127
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	329	3,881
	<u>2,129</u>	<u>4,215</u>
<i>Приходи од услуга,закупа и осталих прихода (напомена 5 и 6)</i>		
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	42,935	47,533
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	417,983	407,755
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	45,501	49,774
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	83,363	61,938
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	55,215	53,944
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	34,979	34,840
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	74,136	53,955
- Метпор д.о.о., Београд	1,502	1,523
- Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	36,137	51,069
- Металац Хоме Маркет а.д., Нови Сад	42,117	592
-Металац Дигитал д.о.о.,Горњи Милановац	196	154
-Металац ФТО д.о.о., Горњи Милановац	156	161
-Метрот д.о.о.,Москва	554	1,235
- Металац Маркет д.о.о., Подгорица	7,760	5,174
-Металац Хоме Маркет д.о.о.Загреб	2,940	-
	<u>845,474</u>	<u>769,647</u>
<i>Приходи од учешћа у добити (напомена 13)</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	120,000	140,000
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	20,000	35,000
-Металац Принт д.о.о.,Горњи Милановац	5,000	5,000
-Металац Маркет д.о.о.,Горњи Милановац	35,000	15,000
-Метрот д.о.о.,Москва	-	-
-Металац Фад д.о.о.	5,000	10,000
-Металац Маркет д.о.о.,Подгорица	-	-
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	5,000	15,000
	<u>190,000</u>	<u>220,000</u>
<i>Приходи од камата (напомена 13)</i>		
- Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац	15	-
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	294	-
	<u>309</u>	<u>-</u>
Укупно приходи	<u><u>1,037,912</u></u>	<u><u>993,862</u></u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

40. **ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА (наставак)**6) **Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама унутар групе приказани су у наредном прегледу:**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Расходи		
<i>Набавна вредност продате робе (напомена 7):</i>		
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	72	-
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	5,343	7,267
	<u>5,415</u>	<u>7,267</u>
<i>Трошкови осталог материјала (напомена 7):</i>		
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	114	2,567
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	81	256
- Металац Трејд д.о.о., Горњи Милановац	146	89
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	28	37
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	57	297
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	3,378	48
- Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	-	3
	<u>3,804</u>	<u>3,297</u>
<i>Трошкови услуга:</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	4,016	2,959
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	355	186
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	15	-
- Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	645	650
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	26	-
- Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац	6,170	1,400
- Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	-	1,329
	<u>11,227</u>	<u>6,524</u>
<i>Нематеријални трошкови:</i>		
- Металац Маркет д.о.о.	6,109	11
- Металац Посуђе д.о.о.	1,038	446
- Металац Бојлер д.о.о.	3	-
- Металац Трејд д.о.о., Горњи Милановац	-	1
- Металац Пролетер д.о.о., Горњи Милановац	5,286	639
- Металац ФТО д.о.о., Горњи Милановац	6,467	5,474
	<u>18,903</u>	<u>6,571</u>
Укупни расходи	<u>39,349</u>	<u>23,659</u>
Приходи, нето	<u>998,563</u>	<u>970,203</u>

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021.godine

41. НЕУСАГЛАСЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
<i>Неусаглашена потраживања:</i>		
- износ неусаглашених потраживања (у хиљадама динара)	13,244	11,910
- укупан износ потраживања (у хиљадама динара)	<u>529,986</u>	<u>462,930</u>
% износа неусаглашених потраживања у укупном износу потраживања	<u>2,50</u>	<u>2,57</u>
- број неусаглашених потраживања	15	14
- укупан број потраживања	<u>130</u>	<u>125</u>
% броја неусаглашених потраживања у укупном броју потраживања	<u>11,5</u>	<u>11,2</u>
<i>Неусаглашене обавезе:</i>		
- износ неусаглашених обавеза (у хиљадама динара)	2,546	3,005
- укупан износ обавеза (у хиљадама динара)	<u>52,641</u>	<u>62,847</u>
% износа неусаглашених обавеза у укупном износу обавеза	<u>2,83</u>	<u>2,67</u>
- број неусаглашених обавеза	11	12
- укупан број обавеза	<u>122</u>	<u>125</u>
% броја неусаглашених обавеза у укупном броју обавеза	<u>9,02</u>	<u>9,60</u>

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**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, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, укључујући остале дугорочних обавеза, дугорочне и краткорочне пласмане, готовину и готовински еквивалент и капитал који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали капитал, резерве као и акумулирани добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Задуженост а)	2,443	-
Готовина и готовински еквиваленти	2,252	55,265
Нето задуженост	191	55,265
Капитал б)		
	3,613,196	3,554,004
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,01	-

а) На дан 31.12.2021. године Друштво нема финансијске обавезе по основу кредита, већ само по основу лизинга.

б) Капитал укључује акцијски капитал, остали капитал, откупљене сопствене акције, резерве, нереализоване добитке од хартија од вредности као и нераспоређени добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	12,399	16,712
Дугорочно дати зајмови	39,189	-
Остали дугорочни пласмани	85	107
Потраживања од купаца	529,986	462,930
Готовина и готовински еквиваленти	2,252	55,265
	583,911	535,014
Финансијске обавезе		
Обавезе по основу лизинга	2,443	-
Обавезе према добављачима	52,641	62,847
	55,084	62,847

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, потраживања од купаца, дугорочних кредита и обавеза према добављачима који су деноминирани у иностраној валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
EUR	11,111	12,478	-	11,012
USD	19	19	-	-
GBP	77	70	-	-
	<u>11,205</u>	<u>12,567</u>	<u>-</u>	<u>11,012</u>

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR), америчког долара (USD) и енглеске фунте (GBP). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само не намирена потраживања и обавезе исказане у иностраној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Негативан број из табеле указује да смањење резултата текућег периода у случајевима када Динар слаби у односу на валуту о којој се ради. У случају јачања Динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају. Друштво за 31.12.2021. год.нема финансијских обавеза у иностраној валути.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
EUR валута	1,111	1,248
USD валута	2	2
GBP валута	7	7
Резултат текућег периода	<u>1,120</u>	<u>1,257</u>

Осетљивост Друштва на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, углавном на основу ефеката номиналног раста потраживања исказаних у динарима које се највећим делом односи на дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, а и смањења обавеза по основу дугорочних кредита исказаних у иностраној валути или са валутном клаузулом.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

42. **ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)****Тржишни ризик****Ризик од промене каматних стопа**

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	12,399	16,712
Потраживања од купаца	529,986	462,930
Готовина и готовински еквиваленти	2,252	55,265
	<u>544,637</u>	<u>534,907</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	85	107
Текућа доспећа одобрених дугорочних зајмова	39,189	-
	<u>39,274</u>	<u>107</u>
	<u>583,911</u>	<u>535,014</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	52,641	62,847
Остале обавезе	-	-
	<u>52,641</u>	<u>62,847</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Обавезе по основу лизинга	2,443	-
	<u>2,443</u>	<u>-</u>
	<u>55,084</u>	<u>62,847</u>

Кредитни ризик**Управљање потраживањима од купаца**

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца у значајном делу односе се на повезана правна лица.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Кредитни ризик (наставак)****Управљање потраживањима од купаца (наставак)**

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Металац Посуђе д.о.о. , Горњи Милановац	341,916	276,827
Металац Принт д.о.о. , Горњи Милановац	9,588	16,908
Металац Маркет д.о.о. , Горњи Милановац	17,497	23,104
Металац Бојлер д.о.о. , Горњи Милановац	14,514	27,789
Металац Инко д.о.о. , Горњи Милановац	27,123	26,570
Металац Trade д.о.о. , Горњи Милановац	6,320	5,103
Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац	15,374	35,672
Металац Фад д.о.о, Горњи Милановац	20,993	43,446
Остали	76,661	7,511
Укупна потраживања од купаца:	<u>529,986</u>	<u>462,930</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2020. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	132,683	-	132,683
Доспела, исправљена потраживања од купаца	5,519	(5,519)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	330,247	-	330,247
	<u>468,449</u>	<u>(5,519)</u>	<u>462,930</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	176,386	-	176,386
Доспела, исправљена потраживања од купаца	4,670	(4,670)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	353,600	-	353,600
	<u>534,656</u>	<u>(4,670)</u>	<u>529,986</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2021. године у износу од 176,386 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 132,683 хиљаде динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје услуга. Ова потраживања доспевају углавном у року од 60 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2021. години износи 164 дана (2020. године: 178 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 4,670 хиљаду динара (2020 године: 5,519 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2021. године у износу од 353,600 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 330,247 хиљаде динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од повезаних правних лица, те да руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Мање од 30 дана	63,813	89,627
31-90 дана	112,886	126,776
91-180 дана	123,221	101,628
181-365 дана	53,680	12,216
	<u>353,600</u>	<u>330,247</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2021. године исказане су у износу од 52,641 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 62,847 хиљада динара) при чему се највећи део, у износу од 17,418 хиљаде динара (2020:24,011 хиљаде динара) односи на обавезе по основу услуга јавних друштава. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирују у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2021. године износи 28 дана (у току 2020. године 33 дана).

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

42. **ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)****Ризик ликвидности (наставак)****Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)***Доспећа финансијских средстава*

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтваним токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

У хиљадама динара
31. децембар 2020.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	62,626	221	-	-	-	62,847
Варијабилна каматна стопа						
- главница	-	-	-	-	-	-
- камата	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	62,626	221	-	-	-	62,847

У хиљадама динара
31. децембар 2021.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	50,618	2,023	-	-	-	52,641
Варијабилна каматна стопа						
- главница	-	-	-	-	-	-
- камата	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	50,618	2,023	-	-	-	52,641

У хиљадама динара
31. децембар 2020.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Фиксна каматна стопа						
- главница	50	99	449	1,845	-	2,443
- камата	3	6	27	41	-	77
	53	105	476	1,886	-	2,520

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

42. **ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)****Фер вредност финансијских инструмената**

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембар 2021. године и 31. децембар 2020. године.

	31. децембар 2021.		У хиљадама динара 31. децембар 2020.	
	Књиговодствен а вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	12,399	12,399	16,712	16,712
Дугорочно дати зајмови	-	-	-	-
Остали финансијски пласмани	85	85	107	107
Потраживања од купаца	529,9860	529,986	462,930	462,930
Потраживања за камату	-	-	-	-
Текућа доспећа одобрених дугорочних зајмова	39,189	39,189	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	2.252	2,252	55,265	55,265
	<u>583,911</u>	<u>583,911</u>	<u>535,014</u>	<u>535,014</u>
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-
Обавезе по основу лизинга	2,443	2,443	-	-
Обавезе према добављачима	52,641	62,641	62,847	62,847
Остале обавезе	-	-	-	-
	<u>55,084</u>	<u>55,084</u>	<u>62,847</u>	<u>62,847</u>

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

МЕТАЛАЦ А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021.godine

42. **ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)****Фер вредност финансијских инструмената (наставак)****Фер вредност**

Наредна табела представља анализу финансијских инструмената који су вредновани након почетног признавања по фер вредности и и инвестиционих некретнина које су вредноване по набавној вредности, груписаних у нивое од 1 до 3, у зависности од степена могућности процене фер вредности.

- Ниво 1 одмеравања фер вредности произлази из котиране тржишне вредности (некориговане) на активним тржиштима за идентичну имовину и обавезе.

- Ниво 2 одмеравања фер вредности произлази из улазних параметара, различитих од котиране тржишне вредности обухваћене Нивоом 1, а које су видљиве из средстава или обавеза, директно (на пример, цена) или индиректно (на пример, проистекло из цене).

- Ниво 3 одмеравања фер вредности произлази из техника процењивања које укључују улазне параметре за финансијска средства или обавезе, а који представљају податке који се не могу наћи на тржишту (неистражени улазни параметри).

Наведена табела укључује само хартије од вредности расположиве за продају као финансијска средства и инвестиционе некретнине.

Укупни добици/(губици) приказани у извештају о осталом резултату се односе на финансијска средства расположива за продају.

	У хиљадама динара 31. децембар 2021.			
	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Укупно
Финансијска средства				
<i>Расположива за продају:</i>				
- Котиране ХоВ	12,399	-	-	12,399
Инвестиционе некретнине	-	-	226,632	226,632
Укупно	12,399	-	226,632	239,031

	У хиљадама динара 31. децембар 2020.			
	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Укупно
Финансијска средства				
<i>Расположива за продају:</i>				
- Котиране ХоВ	16,712	-	-	16,712
Инвестиционе некретнине	-	-	233,942	233,942
Укупно	16,712	-	233,942	250,654

	31. децембар 2019. године У хиљадама динара Технике вредновања и инпути			
	Књиговодствен а вредност	Фер вредност	Хијерархија фер вредности - нивои	Котиране тржишне вредности
Котиране хартије од вредности	12,399	12,399	Ниво1	Дисконтовањем новчаних токова, сходно уговору о закупу на период од 40 година уз дисконтну стопу од 8 % и годишњом стопом раста од 2 %.
Инвестиционе некретнине	226,632	226,632	Ниво3	

43. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти може да буде различито од тумачења руководства. Иако руководство верује да је адекватно испунило све пореске обавезе, остаје ризик да ће порески орган имати другачије тумачење прописа.

44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Покретање ратних сукоба на територији Украине, довело је до стварања још неизвесних услова пословања, који су већ били довољно закомпликовани трећом годином пандемије COVIDA-19. Друштво је извршило процену своје финансијске позиције, предузело све потребне мере, свакодневно прати извештаје са терене и предузима потребне акције, како би наставило што нормалније пословање прилагођено тренутном стању на тржишту. Како се ратни сукоб и даље наставља, велики је изазов предвидети његово трајање и пун економски утицај. На основу тренутних очекивања, а узимајући у обзир и све релевантне чињенице, Руководство Друштва верује да, иако се очекују потенцијално негативни краткорочни ефекти на приходе Друштва као и новчане приливе, није вероватно да ће тренутна ситуација имати значајно негативан утицај на способност Друштва да сервисира своје обавезе нити дугорочнији утицај на приходе и пословање Друштва који би довео у питање могућност наставка пословања у догледној будућности.

45. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31.12.2021. против Друштва нису покренути спорови пред надлежним судовима, нити постоје спорови које Друштво води против трећих лица.

46. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ


Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2021.	У динарима 31. децембар 2020.
USD	103,9262	95,6637
EUR	117,5821	117,5802
GBP	140,2626	130,3984

Горњи Милановац, 25. март 2022. године



Напомене саставио
Зора Ђуровић



Законски заступник
Радмила Трифуновић



**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU METALAC A.D.
31. DECEMBAR 2021. GODINE**

PROFIL KOMPANIJE – OSNIVANJE I DELATNOST

Kompanija Metalac a.d. iz Gornjeg Milanovca osnovana je 1959. godine, najpre kao preduzeće u društvenoj svojini pod nazivom Metaloprerađivačka Industrija „Metalac“, da bi se na osnovu odluke Radničkog saveta donete 8. decembra 1990. godine, a po osnovu odredbi Zakona o društvenom kapitalu i Zakona o uslovima i postupku pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine, transformisao u deoničko društvo u mešovitoj svojini. Svojinska transformacija nastavljena je odlukom skupštine od 02. jula 1998. godine, od kada Metalac posluje kao akcionarsko društvo. Na osnovu navedene odluke a prema tada važećem Zakonu o svojinskoj transformaciji, preostali društveni kapital je u potpunosti transformisan u akcijski kapital.

U okviru osnovnih delatnosti Metalca a.d. do kraja 2005. godine dominiralo je nekoliko osnovnih programa: proizvodnja posuđa, proizvodnja inox sudopera, proizvodnja kartonske ambalaže, proizvodnja bojlera, trgovina proizvodima iz navedenih proizvodnih programa u lancu koji je već tada činilo 49 prodavnica Metalca u gradovima širom Srbije i Crne Gore. U cilju razvoja navedenih programa, krajem 2005. godine osniva se pet društava sa ograničenom odgovornošću. Proizvodna društva su Metalac Posuđe, Metalac Inko, Metalac Print, Metalac Bojler i jedna trgovina Metalac Market, kojima matična kompanija ustupa svojih pet osnovnih delatnosti. U periodu pre 2005.godine su osnovana dva društva Metalac Trade d.o.o. i Metpor d.o.o. i dva zavisna akcionarska društva u kojima je Metalac a.d. dobio status većinskog vlasnika, tako da se uspostavlja nova - holding organizacija, a od 2012. godine Metalac a.d. je sa svim navedenim zavisnim društvima povezan u Metalac Grupu. U 2015. godini Metalac Grupa postaje brojnija za jedno proizvodno društvo, Metalac FAD d.o.o. koje je kupljeno kao pravno lice u stečaju.

Metalac a.d. za svoju preteženu delatnost ima holding poslove, takođe svojim zavisnim društvima u okviru Grupe obezbeđuje usluge iz oblasti ljudskih resursa i pravnih poslova, računovodstva i finansija, informacionih tehnologija, marketinga, poslovne logistike, razvoja i QMS/EMS, preventivnog inženjeringa i bezbednosti i zdravlja na radu.

Zavisna društva su unapredila ustupljene programe, tako da Metalac Posuđe danas proizvodi sve vrste posuđa koje imaju primenu u domaćinstvu, emajlirano, teflonizirano, inox i aluminijumsko sa više vrsta premaza kao što je teflon i keramika. Metalac Inko je pored inox sudopera razvio i program sudopera i ploča od kompozitnih materijala. Metalac Print proizvodi transportnu ambalažu ali i kutije u ofset štampi i posebno značajan razvoj u ovom društvu je proizvodnja dekor nalepnica kao direktna podrška proizvodnji posuđa. Metalac Bojler je osnovnu delatnost, proizvodnja električnih grejača vode – bojlera, unapredio sa širokim asortimanom kako niskolitražnih, tako i bojlera od 50, 80, 100, 120, 150, 200 i 300l. Metalac FAD je nastavio proizvodnju automobilskih delova koja je bila i ranije njegova osnovna delatnost. Metalac Market je maloprodajna mreža sa proizvodima za opremanje domaćinstva, prvenstveno sa proizvodima Metalac Grupe ali i drugim kućnim aparatima, koja konstantno povećava broj maloprodajnih objekata i tako omogućava da proizvodi brže i jednostavnije nađu primenu kod krajnjih potrošača. Metalac Trade je veleprodaja robe koja se uvozi iz Kine kao dopuna programima Metalac Grupe u kompletnoj ponudi kupcu za opremanje kuhinja u domaćinstvima. U 2017. godini osnovana su još dva društva, Metalac Digital d.o.o. društvo za internet trgovinu i digitalni marketing i Metalac FTO d.o.o. društvo za fizičko-tehničko obezbeđenje za potrebe matične kompanije i zavisnih društava.

Sedište Društva je u Gornjem Milanovcu, ulica Kneza Aleksandra 212, MB je 07177984, PIB100887751.

Prisutni smo na internetu sa prepoznatljivim sajtom www.metalac.com, a e-pošta je: metalac@metalac.com.

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Metalac a.d. ima svoje kodekse i to Kodeks korporativnog upravljanja, koji u svemu podržava OECD Corporate Governance Code, kao i Kodeks poslovne etike. Oba dokumenta objavljena su na internet stranici društva na srpskom i engleskom jeziku. Principi korporativnog upravljanja i poslovne etike implementirani su kroz interna akta kompanije. Nadzorni i Izvršni odbor, kao i organi upravljanja u zavisnim društvima, vode računa o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz domena svojih nadležnosti u svim oblastima poslovanja Kompanije.

Politike i procedure kojima se obezbeđuje da se prilikom donošenja poslovnih odluka uzimaju u obzir interesi stakeholder-a sadržane su i u Poslovnoj politici, koja je odmah po usvajanju od strane Nadzornog odbora, dostupna javnosti putem internet stranice Kompanije.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Nadzorni i Izvršni odbor obezbeđuju visok nivo javnosti i transparentnosti, kao i da putem internet stranice budu dostupne sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odluka skupštine i ostvarivanje uloge zainteresovanih strana u korporativnom upravljanju.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, razvoj odnosa sa investitorima i ostalim nosiocima interesa u društvu, uspostavljanje efikasne interne komunikacije između organa Kompanije, obezbeđena je kroz funkciju sekretara društva.

Funkcija internog nadzora obezbeđena je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora poslovanja i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora, koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja.

Nadzorni odbor tokom godine kontinuirano prati primenu usvojenih principa korporativnog upravljanja i usklađenost ponašanja i delovanja u skladu sa usvojenim principima svih učesnika korporativnog upravljanja i preuzima potrebne aktivnosti na predupređenju nastupanja potencijalnih neusaglašenosti.

PRISTUP DRUŠTVENOJ ODGOVORNOSTI

U osnovi strategije Metalca a.d. je održivi razvoj Kompanije kroz balansirano ispunjenje ekonomskih, socijalnih i ekoloških ciljeva. To je eksplicitno sadržano u svim strateškim dokumentima – od Kodeksa poslovne etike i Kodeksa korporativnog upravljanja, do Strategije razvoja, odluka Fondacije „Metalac“, dokumenata IMS, odluka organa upravljanja Kompanijom.

U 2021. godini u Kompaniji Metalac je sproveden redovan eksterni audit za proveru funkcionisanja integrisanog sistema kvaliteta ISO 9001:2015 i ISO 14001:2015 u IMS koji je obavljen od strane TMS CEE d.o.o. Takođe, u prvoj polovini godine, u Metalac a.d. i ZD obavljena je redovna interna provera.

Izveštaji po svim auditima su dobili visoke ocene, tako da je Kompanija Metalac u proveravanim oblastima pokazala visok nivo društvene odgovornosti.

Merenje emisije štetnih i opasnih materija vrši se tokom cele godine u skladu sa važećim zakonskim i drugim propisima. Sva merenja su pokazala da su proveravani parametri u dozvoljenim granicama.

U 2021. godini za troškove merenja emisije štetnih i opasnih materija i zbrinjavanje opasnog i neopasnog otpada utrošeno je oko 130 hiljada eur-a.

Kompanija Metalac godišnje izdavaća skoro 1 milion eur-a za ekološke projekte, edukacije zaposlenih, pospešivanje nataliteta, za rekreaciju i odmor radnika, razvoj sporta u Gornjem Milanovcu, kulturu i infrastrukturu lokalne zajednice i druge vidove društveno odgovornog poslovanja. Poslovna etika i transparentnost, briga za ljude i poštovanje ljudskih prava, kvalitet proizvoda i usluge, briga za životnu sredinu i društvenu zajednicu, jačaju korporativnu reputaciju i odnose sa internim i eksternim korisnicima i akcionarima.

Fondacija Metalac u šesnaest godina postojanja u akcijama »Za budućnost rastemo zajedno«, sa oko 1 milion eur-a, nagrađeno je više od 850 beba. Poslednjih 6 godina podsticaj natalitetu je iskazan i povećanjem novčanih nagrada na 1000 eura za prvo, 2 000 za drugo, 3.000 za treće i tako redom.

Kompanija je ostala dosledna ulaganju i podršci razvoju sporta. U okviru klubova Sportskog društva „Metalac“ takmiči se više od 600 sportista, pored njih u ovim sportskim klubovima trenira veliki broj osnovaca i srednjoškolaca, što je više od polovine svih sportista u opštini Gornji Milanovac. Kompanija je donator Fudbalskom klubu „Metalac“, Klubu malog fudbala „Kolorado“, Kuglaškom klubu „Metalac-Inox“, Šahovskom klubu „Metalac-Takovo“, Muškom odbojkaškom klubu „Metalac-Takovo“, Ženskom rukometnom klubu „Metalac-Gornji Milanovac“, Rukometnom klubu „Omladinac“. U 2012. godini završena je izgradnja modernog evropskog stadiona sa 4.500 mesta, za potrebe sportista i svih građana Gornjeg Milanovca i Fudbalskog kluba „Metalac“.

PRISTUP DRUŠTVENOJ ODGOVORNOSTI (nastavak)

Politika Kompanije u oblasti kvaliteta i zaštite životne sredine obezbeđuje očuvanje životne sredine kroz proizvodnju zdravih proizvoda, podizanje ekonomičnosti u potrošnji materijala, energije i drugih prirodnih resursa, smanjenje štetnog otpada, poštovanje zakonskih zahteva i propisa primenljivih na proizvode, životnu sredinu i druge segmente poslovanja. Politika zaštite životne sredine obezbeđuje i internu i eksternu komunikaciju sa zaposlenima i svim zainteresovanim stranama, uvećanje kapitala, zaposlenima sigurnost i bezbednost na radu i rast standarda, a okruženju dobrog komšiju i koliko je moguće, pomagača u društvenim potrebama i aktivnostima.

Kompanija je svoju društvenu odgovornost prema lokalnoj i široj društvenoj zajednici u 2020. godini, pored svega navedenog, iskazala je i značajnim donatorstvom zdravstvenim institucijama. Ovaj vid pomoći zdravstvenim institucijama je dominirao u prošloj godini, imajući u vidu pandemiju sa kojom smo bili suočeni.

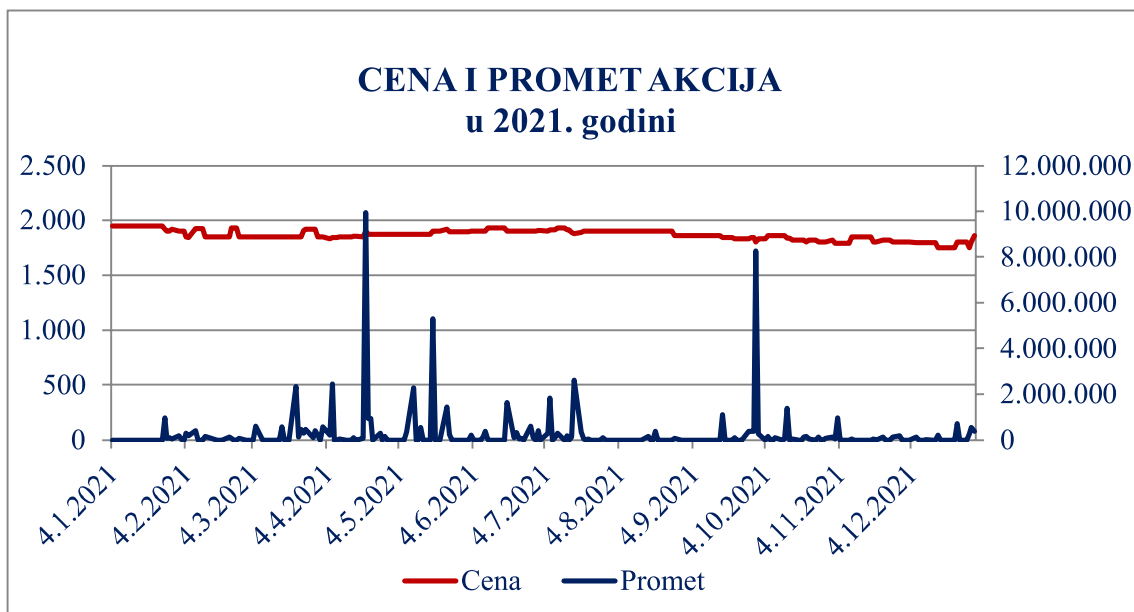
Kompanija Metalac tako potvrđuje zašto već godinama ima reputaciju društveno odgovorne i, nadasve, jedne od najzdravijih Kompanija u Srbiji.

AKCIJE

Akcijski kapital Metalca a.d. iskazan je u 2.040.000 običnih akcija nominalne vrednosti 1.200 dinara.

Struktura vlasništva na dan:	31.12.2021. godine:		31.12.2020. godine:	
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	1.249.261	61,24%	1.265.922	62,06%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	488.580	23,95%	482.710	23,66%
Zbirni odnosno kustodi račun	302.159	14,81%	291.368	14,28%

Akcijama Kompanije trguje se u okviru Standard Listinga Beogradske berze, metodom prevladajuće cene.



Promet i pokazatelji:

Na dan	31.12.2021. godine	31.12.2020. godine
Poslednja cena	1.870 din	1.950 din
Najviša cena	1.950 din	2.200 din
Najniža cena	1.750 din	1.750 din
Ukupan obim	32.512 akcija	170.813 akcija
Ukupan promet	60.634.778 din	327.895.603 din
Prosečna cena	1.867 din	1.920 din
Tržišna kapitalizacija	3.814.800.000 din	3.978.000.000 din
Obračunska vrednost	1.771,17 din.	1.680,32 din
Dividenda (bruto)	65 din	85 din
EPS (dobit po akciji)	124,64	125,03
P/E (cena/ dobit po akciji)	15,00	15,60
P/B (cena/ knjigovodstvena vrednost)	1,06	1,16
ROE (prinos na akcijski kapital)	7,22%	7,51%

ZAVISNA DRUŠTVA

Metalac a.d. je od 31. maja 2012. godine sa svojim zavisnim društvima po osnovu povezanosti kapitalom, organizovan u »Metalac Grupu«.

Metalac Grupu čini ukupno 17 privrednih društava i to Metalac a.d. kao kontrolno društvo i 16 zavisnih društava, od kojih 12 posluju sa sedištem u Republici Srbiji, a preostala 4 posluju na inostranim tržištima.

Metalac a.d. ima sledeće učešće u osnovnom kapitalu zavisnih društava:

- Metalac Posude d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac Print d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac Inko d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac Bojler d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac FAD d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac Market d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac Trade d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metpor d.o.o. Novi Beograd	100%
- Metalac Digital d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac FTO d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metrot d.o.o. Moskva	100%
- Metalac Market Podgorica d.o.o. Podgorica	100%
- Metalac Home Market d.o.o. Zagreb	100%
- Metalac Ukrajina d.o.o. Kijev	100%
- Metalac Home Market a.d. Novi Sad	82,36%
- Metalac Proleter a.d. Gornji Milanovac	64,55%

METALAC GRUPA



METALAC POSUJE D.O.O.
direktor

METROD D.O.O.
direktor

METALAC INKO D.O.O.
direktor

METALAC-SPINING
direktor

METALAC POINT D.O.O.
direktor

METALAC MARKET
ZAJEDNA DRUŠTVA
direktor

METALAC BOULDER D.O.O.
direktor

METROD D.O.O. MOSKVA
direktor

METALAC MARIPOSA D.O.O.
direktor

METALAC OSHKOSH D.O.O.
direktor

METALAC TRADE D.O.O.
direktor

METALAC BERKINA D.O.O.
direktor

METALAC PAD D.O.O.
direktor

METALAC FT.O. D.O.O.
direktor

INDIKATORI IZ DOMENA LJUDSKIH RESURSA

BROJ ZAPOSLENIH

U odnosu na broj zaposlenih na kraju 2020. godine, broj zaposlenih u 2021. godini u Metalac a.d. je smanjen za 2. Kvalifikaciona strukturu u 2021. godini je neznatno promjenjena u odnosu na 2020. godinu. U prilogu je pregled strukture zaposlenih po različitim osnovama.

KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH

STEPEN STRUČNE SPREME	31.12.2021.	31.12.2020.
VIII	-	-
VII ₂	1	1
VII ₁	54	54
VI	27	26
V	-	-
IV	43	46
III	32	31
II	5	5
I	13	14
Ukupno	175	177

STAROSNA I POLNA STRUKTURA

		31.12.2021.	31.12.2020.
-20	M	-	-
	Ž	-	-
21-30	M	6	10
	Ž	8	8
31-40	M	18	23
	Ž	35	37
41-50	M	28	26
	Ž	34	30
51-60	M	15	12
	Ž	19	20
61-	M	5	6
	Ž	7	5
Ukupno	M	72	77
	Ž	103	100
Ukupno zaposlenih		175	177
Prosečno godina		44	43

INDIKATORI IZ DOMENA LJUDSKIH RESURSA (nastavak)

PROSEČNA NETO ZARADA

I-XII 2021. u din.	I-XII 2020. u din.	% povećanja
65.397	59.355	10,18

TROŠKOVI STIPENDIRANJA I OBUKE

	I-XII 2021. u din.	I-XII 2020. u din.
Obuka	3.634.329	2.387.535
Stipendiranje	3.481.333	4.752.429
Ukupno	7.115.662	7.139.964

SEGMENT POSLOVNIH AKTIVNOSTI

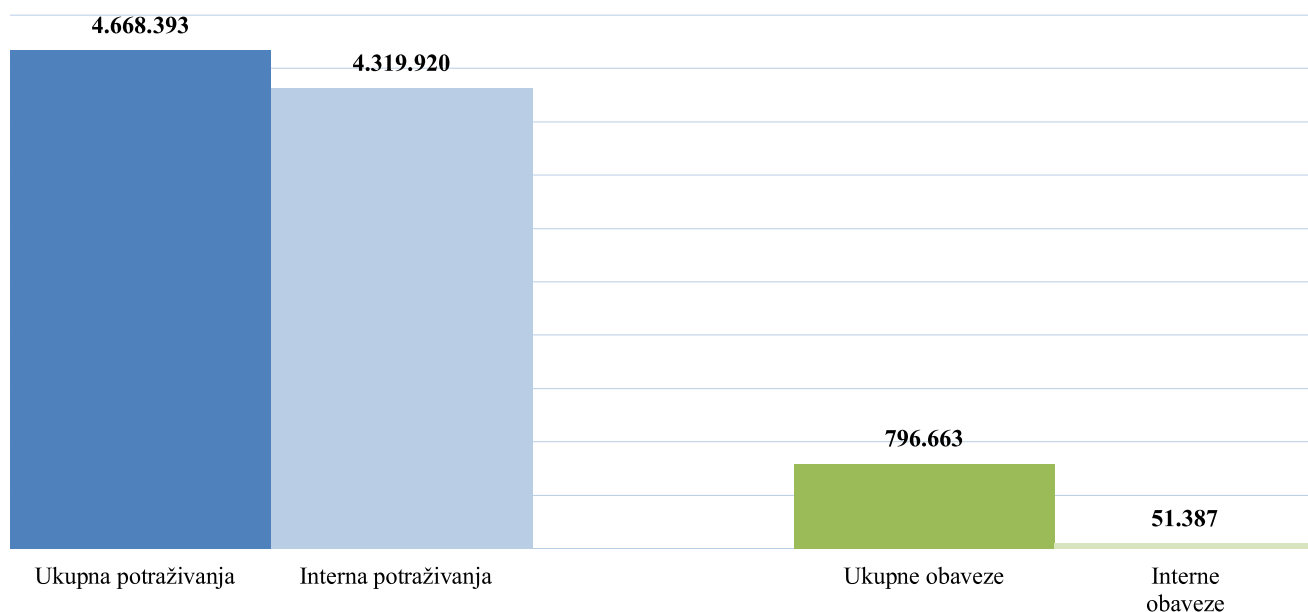
Analiza poslovne aktivnosti Metalac a.d. pokazuje u kojoj se meri efikasno koriste resursi društva u poslovnom procesu i koliko se efikasno upravlja pojedinim oblicima imovine. Resursi koji su posebno značajni za analizu u segmentu poslovne aktivnosti su potraživanja i obaveze.

U okviru analize potraživanja, prate se ukupna potraživanja (koja čine potraživanja između zavisnih pravnih lica i potraživanja od eksternih kupaca), interna potraživanja, ali i dopela ukupna, kao i dospela interna potraživanja. Ukupna potraživanja Metalac a.d. na kraju 2021. godine iznose 4,7 miliona eur-a, od čega se na potraživanja od zavisnih društava odnosi 4,3 miliona eur-a, odnosno 93%. Dospela potraživanja na kraju godine su 3 miliona eur-a, što je 2/3 od ukupnih potraživanja.

U okviru analize obaveza, takođe se prate ukupne i interne obaveze, ali i dospele ukupne i dospele interne obaveze. Ukupne obaveze Metalac a.d. na dan 31.12.2021. godine su 0,8 miliona eur-a, od čega se na obaveze prema zavisnim društvima odnosi svega 6%. Od ukupnih obaveza, dospelo je 0,13 miliona eur-a, odnosno 17%. Dospele interne obaveze imaju beznačajan udeo u ukupnim internim obavezama.

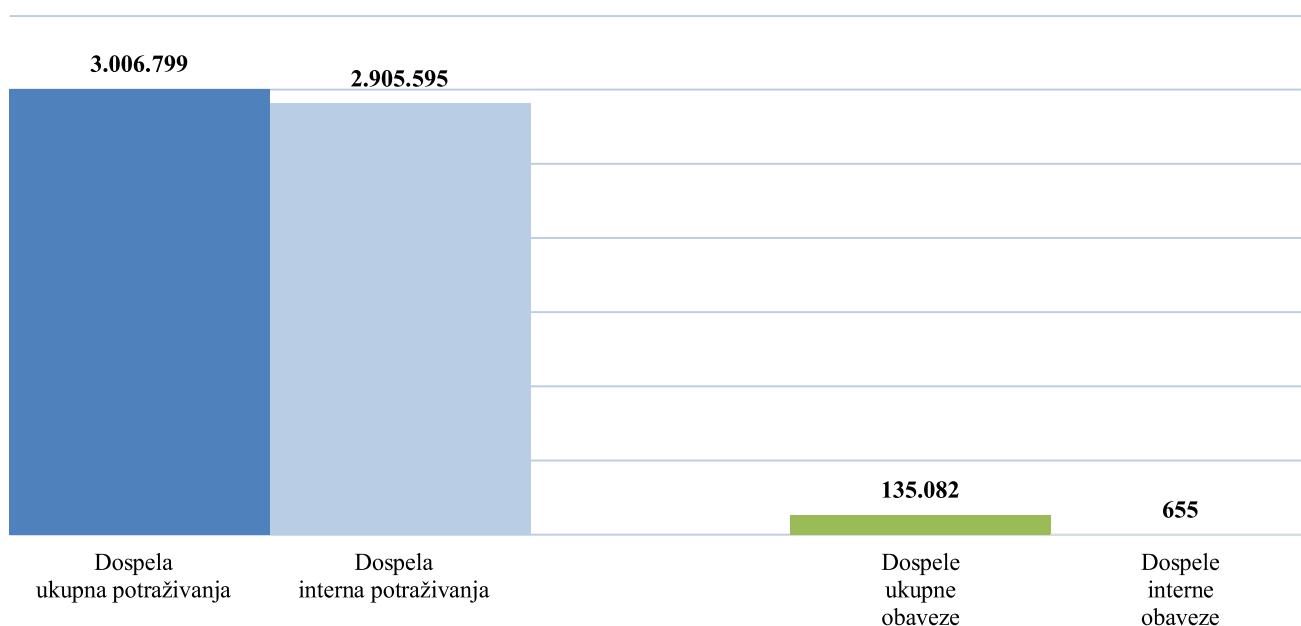
Grafički prikaz ukupnih i internih potraživanja i obaveza u 2021. godini

Ukupna i interna potraživanja / ukupne i interne obaveze u EUR



Grafički prikaz dospelih ukupnih i internih potraživanja i obaveza u 2021. godini

Dospela ukupna i interna potraživanja / dospele i interne obaveze u EUR



FINANSIJSKI SEGMENT POSLOVANJA

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike, kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finasijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

BILANS USPEHA: Metalac a.d. 2021. godinu završava sa poslovnim prihodom koji je 18% veći od ostvarenog poslovnog prihoda u 2020. godini i 8% veći u odnosu na plan. Ostvarena poslovna dobit je viša u odnosu na prošlu godinu za 2%, a u odnosu na rebalans plana za 26%. Bruto dobit je, takođe, veća za 81% u odnosu na prošlu godinu, a u odnosu na planske veličine je veća za 36%.

BILANS STANJA: Poslovanje u 2021. godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Stalna imovina je veća u odnosu na prošlu godinu za 2%, što je posledica promene strukture obrazaca finansijskih izveštaja. Obrtna imovina je veća za 1%. U strukturi obrtne imovine prisutan je rast potraživanja iz poslovanja za 18%, dok su gotovina i ostala potraživanja značajno smanjena. Metalac a.d. u 2021. godini beleži rast kapitala za 1% kao rezultat poslovanja u tekućoj godini. Dugoročne obaveze su manje za 5%, a kratkoročne uvećane za 5%.

TOKOVI GOTOVINE: Gotovina na kraju 2021. je manja u odnosu na gotovinu kojom je završena 2020. godina kao posledica pojačanih investicionih aktivnosti i isplate dividendi akcionarima. Kompleksna ocena finansijskog statusa i zarađivačke sposobnosti društva, sagledava se analizom niza finansijskih pokazatelja i to: likvidnosti, poslovne aktivnosti, profitabilnosti, zaduženosti i investiranja.

Pokazatelji likvidnosti društva pokazuju sposobnost da bezuslovno i na vreme plaća dospele obaveze i da i dalje raspolaže sa dovoljno sredstava, da se nesmetano nastavi sa poslovanjem bez narušavanja kreditne sposobnosti.

Stopa povrata imovine (ROA), stopa povrata sopstvenog kapitala (ROE) kao i stopa povrata angažovanog kapitala (ROCE) su najznačajniji pokazatelji profitabilnosti. Kako je stopa profitabilnosti sopstvenog kapitala viša od stope profitabilnosti imovine, to se društvu više isplati da se koristi tuđim kapitalom umesto sopstvenim kapitalom.

Pokazatelji zaduženosti pokazuju strukturu kapitala (sopstveni i tuđi) i način na koji društvo finansira svoju imovinu. Stepenn zaduženosti je pod kontrolom i redovno se prati, a pozajmljena sredstva se koriste na pravi način i rezultiraju rastom stope povrata na imovinu.

BILANS USPEHA

Metalac a.d.

	U hiljadama dinara		
	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2020.</u>	<u>%</u>
POSLOVNI PRIHODI	1 108 839	943 201	117,56
Prihod od prodaje na domaćem tržištu	488 714	434 977	112,35
Prihod od prodaje stanova	157 640	55 789	282,56
Prihod od prodaje na inostranom tržištu	13 755	13 165	104,48
Prihod od prodaje	660 109	503 931	130,99
Prihodi od aktiviranja učinaka			
Ostali poslovni prihodi	448 730	439 270	102,15
POSLOVNI RASHODI	976 254	869 812	112,24
Nabavna vrednost prodane robe	5 415	8 613	62,87
Nabavna vrednost prodatih nekretnina	113 604	41 510	
Troškovi materijala restorana	19 286	12 538	153,82
Troškovi goriva i energije	280 951	265 927	105,65
Troškovi rezervnih delova i alata	2 549	3 228	
Troškovi zarada	232 474	217 238	107,01
Troškovi naknada i ostali licni rashodi	42 073	37 134	113,30
Troškovi održavanja	39 984	38 932	102,70
Troškovi FTO	6 843	5 474	125,01
Troškovi reklame i sajmovi	12 046	21 692	55,53
Troškovi amortizacije	107 852	104 779	102,93
Troškovi amortizacije-lizing	610	635	96,06
Troškovi rezervisanja	21 099	19 182	109,99
Ostali poslovni rashodi	91 468	92 930	98,43
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)	132 585	73 389	180,66
FINANSIJSKI PRIHODI	192 330	220 648	87,17
FINANSIJSKI RASHODI	912	981	92,97
Finansijski rashodi kamata	52	12	433,33
Ostali finansijski rashodi	860	969	88,75
OSTALI PRIHODI	7 794	25 392	30,69
OSTALI RASHODI	65 573	63 594	103,11
DOBITAK/(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA	266 224	254 854	104,46
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashodi perioda	(12.012)	(8.238)	
Odloženi poreski prihodi/(rashodi) perioda	60	8 451	0,71
NETO DOBITAK (GUBITAK)	254 272	255 067	99,69

BILANS STANJA

Metalac a.d.

	U hiljadama dinara		%
	31.12.2021.	31.12.2020	
AKTIVA			
Stalna imovina	3 061 668	3 002 132	101,98
Nematerijalna ulaganja	24 217	23 280	104,02
Nekretnine, postrojenja i oprema	626 506	617 190	101,51
Investicione nekretnine	824 566	820 484	100,50
Učešća u kapitalu	1 421 034	1 415 022	100,42
Otkupljene sopstvene akcije	126 156	126 156	100,00
Dugoročni krediti zavisnim preduzećima	39 189		
Obrtna imovina	1 002 769	991 370	101,15
Zalihe materijala	3 315	3 458	95,86
Roba	2 057	525	391,81
Stalna sredstva namenjena prodaji	98 787	212 085	46,58
Dati avansi	14 346	10 304	139,23
Potraživanja	808 643	683 835	118,25
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2 252	55 265	4,07
Kratkoročni finansijski plasmani	49 986		
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	23 383	25 898	90,29
UKUPNA AKTIVA	4 064 437	3 993 502	101,78
Vanbilansna aktiva	7 225	5 085	142,08
PASIVA			
Kapital	3 613 196	3 554 004	101,67
Akcijski kapital	2 448 000	2 448 000	100,00
Ostali kapital	33 899	33 899	100,00
Emisiona premija			
Rezerve	144 209	144 209	100,00
Revalorizacione rezerve	8 761	13 074	67,01
Aktuar.dobici (gubici)	(7 734)	(7 734)	100,00
Neraspoređeni dobitak	986 061	922 556	106,88
Otkup sopstvenih akcija			
Dugoročna rezervisanja i obaveze	107 680	113 321	95,02
Dugoročna rezervisanja	104 764	99 341	105,46
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	1 841		
Ostale dugoročne obaveze-porezi i doprinosi	1 075	13 980	100,00
Kratkoročne obaveze	333 950	316 506	105,51
Kratkoročne finansijske obaveze-lizing	602		
Kratkoročna rezervisanja	20 000	10 000	
Obaveze iz poslovanja	52 641	62 847	83,76
Primljeni avansi,depoziti,kaucije	41 047	14 791	
Ostale kratkoročne obaveze	200 297	217 544	92,07
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	14 903	9 782	152,35
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	4 460	1 542	
Odložene poreske obaveze	9 611	9 671	99,38
UKUPNA PASIVA	4 064 437	3 993 502	101,78
Vanbilansna pasiva	7 225	5 085	142,08

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
Metalac a.d.
U hiljadama dinara
31.12.2020.
31.12.2021.
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Prodaja i primljeni avansi	1 252 613	1 046 519
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		1
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	13 479	31 315
Isplate dobavljačima i dati avansi	(613 690)	(601 272)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(308 369)	(232 868)
Plaćene kamate	(10)	
Porez na dobitak	(7 734)	(1 125)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(112 904)	(100 936)

Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti
223 385
141 634
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja

Prodaja akcija i udela (neto priliv)		
Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme		
Ostali finansijski plasmani neto priliv /(odliv)		
Primljene kamate	309	468
Primljene dividende	133 919	627
Kupovina akcija i udela neto priliv /(odliv)	(10 345)	
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme	(150 900)	(89 534)
Ostali finansijski plasmani neto priliv /(odliv)	(88 175)	(1 223)

Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja
(115 192)
(89 662)
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja

Dugoročni i kratkoročni krediti neto priliv/(odliv)	(1 000)	
Odlivi za dividende i učešća u dobitku	(160 206)	
Otkup sopstvenih akcija		
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(161 206)	-

Neto priliv/(odliv) gotovine
(53 013)
51 972
Gotovina na početku obračunskog perioda
55 265
3 293
**Pozitivne kursne razlike po osnovu
preračuna gotovine, neto**
Gotovina na kraju obračunskog perioda
2 252
55 265

STRUKTURA TROŠKOVA METALAC A.D.
31.12.2021.

Konto	Opis konta	Iznos	Procenat učešća
501	Nabavna vrednost prodate robe	5 414 598,16	0,55
502	Nabavna vrednost prodat. nekretnina	113 604 222,46	11,64
512	Troskovi ostalog materijala	19 285 605,30	1,98
513	Troskovi goriva i energije	280 951 437,81	28,78
514	Troškovi rezervnih delova	160 949,30	0,02
515	Trosk alata i sitnog inventara	2 387 462,67	0,24
520	Troskovi zarada i naknada	191 564 282,38	19,62
521	Tr por i dopr na teret poslodaca	36 208 433,55	3,71
523	Tr naknada po autors ugovorima	193 214,33	0,02
524	Tr nakn po ugov privrem poslova	0,00	0,00
526	Tr nakn clan nadzornog odbora	18 329 980,72	1,88
529	Ostali licni rashodi	28 251 578,99	2,89
531	Tr transportnih usluga	8 969 577,32	0,92
532	Troskovi usluga odrzavanja	39 983 582,98	4,10
533	Troskovi zakupnina	0,00	0,00
534	Trosk sajмова	700,00	0,00
535	Trosk reklame i propagande	12 065 849,91	1,24
539	Troskovi ostalih usluga	33 305 721,65	3,41
540	Troskovi amortizacije	107 852 477,08	11,05
540	Troškovi amortizacije-lizing	609 631,98	0,06
545	Troš rez za nak i ben zaposlenih	11 098 968,69	1,14
549	Ostala dugor rezervisanja	10 000 000,00	1,02
550	Troskovi neproizvodnih usluga	18 651 309,36	1,91
551	Troskovi reprezentacije	7 639 101,41	0,78
552	Troskovi premija osiguranja	10 951 462,31	1,12
553	Troskovi platnog prometa	738 350,81	0,08
554	Troskovi clanarina	1 252 553,51	0,13
555	Troskovi poreza	14 193 517,44	1,45
559	Ostali nematerijalni troskovi	2 590 105,93	0,27
	Ukupno:	976 254 676,05	100,00
560	Rashodi kamata-mat.i zav.lica	42 151,06	
562	Rashodi kamata	9 986,71	
563	Negativne kursne razlike	194 991,68	
569	Ostali finans rashodi	664 741,25	
570	Gubici po osn rash i prod OS	2 357 182,33	
574	Manjkovi	6 317,36	
579	Ostali nepomenuti rashodi	62 436 542,55	
585	Obez potr i krat fin obaveza	773 210,00	
	Ukupno+ (560,562,563,569,570,579)	1 042 739 798,99	

FINANSIJSKI POKAZATELJI

Metalac a.d.

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pokazatelji likvidnosti		
Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti	3,00	3,13
Neto obrtna sredstva (fond)	668 819	674.864
Slobodan novčani tok	(53 013)	51 972
Pokazatelji poslovne aktivnosti		
Koeficijent obrta zaliha materijala	5,69	1,83
Dani vezivanja zaliha materijala	64	200
Koeficijent obrta potraživanja	2,22	2,06
Prosečno vreme naplate potraživanja	164	178
Koeficijent obrta obaveza	13,15	11,08
Prosečno vreme plaćanja obaveza	28	33
Prosečno vreme vezivanja gotovine	228	378
Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa	200	345
Potrebna gotovina (000 din.)	475 600	720.705
Potrebna gotovina po danu (000 din.)	2 378	2.089
Pokazatelji profatibilnosti		
Stopa EBIT (%)	11,96	7,78
Stopa EBITDA (%)	21,74	18,96
Stopa marže bruto profita (%)	20,34	21,43
Stopa marže neto profita (%)	19,43	21,45
Rentabilnost imovine (ROA) (%)	6,31	6,81
Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%)	7,10	7,38
Rentabilnost angažovanog kapitala (ROCE) (%)	6,88	7,16
Z-SCORE	13,85	13,83
Kreditni rejting	AAA	AAA
Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti)		
Koeficijent zaduženosti	0,09	0,09
Odnos duga i sopstvenog kapitala	0,10	0,10
Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža)		
	31.12.2021.	31.12.2020.
Faktor poslovnog leveridža (FPL)	4,90	7,04
Faktor finansijskog leveridža (FFL)	1,00	1,00
Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u 000 din	882 659	809.349
Marža sigurnosti	20,40	14,19

Napomena: Odnos fiksnih i varijabilnih troškova (53:47)

INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U Metalac Grupi u 2021. godini posvećena je posebna pažnja unapređenju zaštite životne sredine. Sprovedeno je niz mera i aktivnosti od poboljšanja na proizvodima, procesima kao i aktivnostima na podizanju energetske efikasnosti.

U Metalac Posuđu, našem najvećem proizvodnom društvu, u 2021. godini posvećena je posebna pažnja unapređenju zaštite životne sredine. Sprovedeno je niz mera i aktivnosti na poboljšanju proizvoda, procesa, kao i aktivnosti na podizanju energetske efikasnosti.

Sva pakovanja su projektovana tako da optimizuju proizvod po principu minimalne zapremine (EU 92/64) i u proizvodnji imaju minimalni utrošak materijala.

Prilikom uvođenja novih i zamene sirovina koje se koriste u proizvodnji posuđa uzima se u obzir njihov ekološki aspekt, odnosno analiziraju se i porede MSDS liste sirovina.

U cilju redukcije opasnog otpada u toku 2021. godine nastavljeno je izdvajanje otpadnog grund emajla, krem emajla uz nove kao što su plavi za ručno, tamno sivi prskani, drap prskani... kao neopasan otpad iz ukupnog opasnog otpadnog emajla. Izdvajanje ovih emajla u 2021. je iznosilo 16,5 t.

Ostvareni rezultati parametara koji utiču na ZŽS za 2021. godinu su:

- Potrošnja gradske vode je manja za 35,8% u odnosu na planirano
- Potrošnja rečne vode je manja za 9,4% u odnosu na planirano.
- Potrošnja sumporne kiseline je manja za 37,5% u odnosu na planirano.
- Potrošnja deterdženta je manja za 3,3% u odnosu na planirano.
- Količina otpadnog emajla je na nivou planiranog.
- Količina otpadnog lima je manja za 6,5% u odnosu na planirano.
- Ulje za reciklažu je povećano za 8,7% u odnosu na planiranih 80%.

Takođe, u cilju redukcije otpada sa dobavljačima boja za farbanje metala i drveta, razređivača, ulja famkortil i lepka sintelan ugovoreno je da se iskorišćena ambalaža vraća dobavljaču.

Planom za 2021. godinu nastavlja se kontinuiran rad na uvođenju novih i kvalitetnijih rešenja u procesima koji primenom mogu uticati na unapređenje i zaštitu okruženja kao i izdvajanje drugih neopasnih emajla iz ukupnog opasnog otpadnog emajla.

U Metalac Printu je potrošnja etil acetata je smanjena za 7,4%. Potrošnja krpa za pranje korišćenjem novih materijala je smanjena za 56% u odnosu na planirano, što za posledicu ima smanjenje otpadnih apsorbentata.

U Metalac Bojleru je povećana potrošnja el. energije po kilogramu proizvoda za 15,8% u odnosu na planirano. Potrošnja gradske vode je veća za 7,8%, potrošnja deterdženta je manja za 6,9%, a potrošnja gasa je za 14,8% ispod planiranih vrednosti.

U Metalac Inku su ostvarene sledeće vrednosti parametara koji utiču na ZŽS za 2021. godinu:

- katalizatora za 27,6%.
- smole GM za 18%
- smole kvarc za 47,8%
- čistača-livenje kvarcnih sudopera je veća za 50,76 %

Za zbrinjavanje opasnog otpada na nivou Metalac Grupe je potrošeno 130 hiljada eur-a.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

Ukupno planirane investicije za 2022. godinu za Metalac Grupu iznose 5 miliona eur-a, a predviđene su za: nabavku nove opreme, modernizaciju postojeće, ulaganje u proces digitalne transformacije poslovanja, kao i usavršavanje zaposlenih u različitim oblastima poslovnih aktivnosti.

Izvori finansiranja investicionih projekata su planirani kroz zaduženje kod banaka u iznosu od 3,2 miliona eur-a (64% od ukupne vrednosti investicija), a ostatak iz sopstvenih izvora.

U ukupnom iznosu investicionih aktivnosti, 91% se odnosi na ulaganje u stalnu imovinu, 7% na investiciono održavanje, a preostala 2% je predviđeno za stručno usavršavanje zaposlenih.

U okviru ulaganja u stalnu imovinu, najveće učešće imaju proizvodna društva u iznosu od 3,7 miliona eur-a (81%) i Metalac a.d. u iznosu od 0,5 miliona eur-a (11%). Implementacija sistema WMS je predviđena za II kvartal 2022. godine.

Metalac Posuđe, kao najveće zavisno društvo Metalca, planira investicije u iznosu 2,8 miliona eur-a u proširenje proizvodnih kapaciteta, zamenu dotrajale opreme i delimičnu automatizaciju procesa proizvodnje u pogonu MOL-a (zamena dotrajale električne peći za emajliranje novom peći na gas 1,1 miliona eur-a, nabavka transfer linije za trbušasto posuđe 0,5 miliona eur-a, zamena linije za višeredno prosecanje rondela 0,9 miliona eur-a), kao i nastavak strateškog prilagođavanja u pogonu alatnice.

Metalac Print planira nabavku in line lepilice za kartonske kutije čime će se smanjiti lead vreme i zastoji, a broj kupaca će biti veći. Unapređenje produktivnosti će postići zamenom automatskog krajšera, BOX makera i povećanjem broja laserskih dioda.

Metalac Inko u 2022. godini planira da svoje investicione aktivnosti usmeri u zamenu amortizovane opreme u pogonu LP, nabavku alata u cilju proširenja ponude, a deo sredstava će biti uloženi u unapređenje radnih uslova.

Metalac Bojler, sredstva u iznosu od 0,3 miliona eur-a planira da uloži u nabavku aparata za šavno zavarivanje omotača plašta, automata za kružno zavarivanje bojlera, razvoj novih modela bojlera i baterija, a sve u cilju povećanja produktivnosti i prodaje i smanjenja troškova i reklamacija.

Metalac FAD u narednoj godini planira nova ulaganja u opremu iznosu od 0,3 miliona eur-a. Plan investicija uključuje osavremenjavanje opreme (zamenom dotrajalih alata i mašina) čime će se postići kontinuitet procesa proizvodnje, veća produktivnost i bolji kvalitet obrade.

Domaće i ino trgovine uglavnom planiraju investicije u kupovinu novih manjih dostavnih vozila, ulaganja u opremu u radnjama i skladištima ili sitnije adaptacije objekata.

Metalac a.d. za narednu godinu planira realizaciju projekta rekonstrukcije toplovoda. Planom se predviđaju i sredstva za unapređenje informacionih tehnologija, kao i podrška digitalnoj strategiji B2B, B2C i CRM.

Metalac Market će u narednoj godini nabaviti tri nova dostavna vozila, renovirati maloprodajne objekte i uložiti u opremu u prodavnicama.

Metalac Home Market a.d. nije planirao investiciona ulaganja u narednoj godini.

Metalac Proleter a.d. će sredstva predviđena za investicije uložiti u renoviranje dva postojeća maloprodajna objekta i u nabavku rashladne komore za magacin.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ (NASTAVAK)

Investiciono održavanje je uglavnom zastupljeno kod proizvodnih društava, a odnosi se na remont i servisiranje radnih pozicija, kao i ugradnju novih automatskih računarskih sistema upravljanja. Kao i svake godine, za investicioni segment u delu stručnog usavršavanja zaposlenih planirana su sredstva koja će biti implementirana u oblasti komercijalnih, finansijskih i proizvodnih aktivnosti, a biće realizovana preko različitih obuka i seminara.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI, IZLOŽENOST FINANSIJSKIM RIZICIMA I CILJEVI UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Metalac Posuđa su finansijska sredstva koja nastaju direktno iz poslovanja i finansijske obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja.

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo finansijskim rizicima. Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji. Stabilnost makroekonomskog okruženja u kojem društvo posluje zavisi od mera Vlade, ali i pravnog i zakonodavnog okvira.

Tržišni rizik preko promena kurseva stranih valuta kao i promena kamatnih stopa utiče na poslovanje Društva. Stepem izloženosti tržišnom riziku je uslovljen stepenom osetljivosti na promene, a sagledava se preko analize senzitivnosti. Izloženost deviznom riziku preko gotovine, potraživanja i obaveza koji su denominovani u stranoj valuti nema poseban finansijski instrument kao zaštitu od rizika. Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta, a Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo uticaj ovog tržišnog rizika. Društvo nije imalo značajnih promena u izloženosti tržišnom riziku, kao ni u načinu na koji Društvo upravlja ili sagledava stepen rizika. Analiza deviznog podbilansa pokazuje osetljivost na promenu kursa stranih valuta.

Kreditni rizik je izloženost Društva riziku da kupci neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme. Uticaj ovog rizika je ograničen na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Društvo nije imalo značajnih promena u izloženosti kreditnom riziku, ali istovremeno, Društvo sagledava stepen rizika i u pojedinim situacijama koristi finansijske instrumente koji su dostupni na finansijskom tržištu.

Rizik likvidnosti je odgovornost Društva da uspostavi odgovarajući sistem upravljanja tokovima finansiranja. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza. Tokovi gotovine su nediskontovani, nastali po osnovu finansijskih sredstava najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da naplati potraživanja, kao i na osnovu finansijskih obaveza najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze izmire.

Prema izvršenim analizama rizika i stepenom izloženosti Društva navedenim rizicima, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Pokretanje ratnih sukoba na teritoriji Ukrajine dovelo je do stvaranja još neizvesnih uslova poslovanja, koji su već bili dovoljno zakomplikovani trećom godinom pandemije COVIDA-19. Društvo je izvršilo procenu svoje finansijske pozicije, preduzelo sve potrebne mere, svakodnevno prati izveštaje sa terena i preduzima potrebne akcije, kako bi nastavilo što normalnije poslovanje prilagođeno trenutnom stanju na tržištu. Kako se ratni sukob i dalje nastavlja, veliki je izazov predvideti njegovo trajanje i pun ekonomski uticaj. Na osnovu trenutnih očekivanja, a uzimajući u obzir i sve relevantne činjenice, rukovodstvo Društva veruje da, iako se očekuju potencijalno negativni kratkoročni efekti na prihode Društva kao i novčane prilive, nije verovatno da će trenutna situacija imati značajno negativan uticaj na sposobnost Društva da servisira svoje obaveze niti dugoročniji uticaj na prihode i poslovanje Društva koji bi doveo u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti. Nije bilo drugih događaja nakon datuma bilansa stanja, koji bi imali uticaja na finansijske izveštaje društva.

U Gornjem Milanovcu

25. mart 2022. godine

Zakonski zastupnik

Radmila Jurićinović, dipl. ecc.





**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU METALAC A.D.
31. DECEMBAR 2021. GODINE**

PROFIL KOMPANIJE – OSNIVANJE I DELATNOST

Kompanija Metalac a.d. iz Gornjeg Milanovca osnovana je 1959. godine, najpre kao preduzeće u društvenoj svojini pod nazivom Metaloprerađivačka Industrija „Metalac“, da bi se na osnovu odluke Radničkog saveta donete 8. decembra 1990. godine, a po osnovu odredbi Zakona o društvenom kapitalu i Zakona o uslovima i postupku pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine, transformisao u deoničko društvo u mešovitoj svojini. Svojinska transformacija nastavljena je odlukom skupštine od 02. jula 1998. godine, od kada Metalac posluje kao akcionarsko društvo. Na osnovu navedene odluke a prema tada važećem Zakonu o svojinskoj transformaciji, preostali društveni kapital je u potpunosti transformisan u akcijski kapital.

U okviru osnovnih delatnosti Metalca a.d. do kraja 2005. godine dominiralo je nekoliko osnovnih programa: proizvodnja posuđa, proizvodnja inox sudopera, proizvodnja kartonske ambalaže, proizvodnja bojlera, trgovina proizvodima iz navedenih proizvodnih programa u lancu koji je već tada činilo 49 prodavnica Metalca u gradovima širom Srbije i Crne Gore. U cilju razvoja navedenih programa, krajem 2005. godine osniva se pet društava sa ograničenom odgovornošću. Proizvodna društva su Metalac Posuđe, Metalac Inko, Metalac Print, Metalac Bojler i jedna trgovina Metalac Market, kojima matična kompanija ustupa svojih pet osnovnih delatnosti. U periodu pre 2005.godine su osnovana dva društva Metalac Trade d.o.o. i Metpor d.o.o. i dva zavisna akcionarska društva u kojima je Metalac a.d. dobio status većinskog vlasnika, tako da se uspostavlja nova - holding organizacija, a od 2012. godine Metalac a.d. je sa svim navedenim zavisnim društvima povezan u Metalac Grupu. U 2015. godini Metalac Grupa postaje brojnija za jedno proizvodno društvo, Metalac FAD d.o.o. koje je kupljeno kao pravno lice u stečaju.

Metalac a.d. za svoju preteženu delatnost ima holding poslove, takođe svojim zavisnim društvima u okviru Grupe obezbeđuje usluge iz oblasti ljudskih resursa i pravnih poslova, računovodstva i finansija, informacionih tehnologija, marketinga, poslovne logistike, razvoja i QMS/EMS, preventivnog inženjeringa i bezbednosti i zdravlja na radu.

Zavisna društva su unapredila ustupljene programe, tako da Metalac Posuđe danas proizvodi sve vrste posuđa koje imaju primenu u domaćinstvu, emajlirano, teflonizirano, inox i aluminijumsko sa više vrsta premaza kao što je teflon i keramika. Metalac Inko je pored inox sudopera razvio i program sudopera i ploča od kompozitnih materijala. Metalac Print proizvodi transportnu ambalažu ali i kutije u ofset štampi i posebno značajan razvoj u ovom društvu je proizvodnja dekor nalepnica kao direktna podrška proizvodnji posuđa. Metalac Bojler je osnovnu delatnost, proizvodnja električnih grejača vode – bojlera, unapredio sa širokim asortimanom kako niskolitražnih, tako i bojlera od 50, 80, 100, 120, 150, 200 i 300l. Metalac FAD je nastavio proizvodnju automobilskih delova koja je bila i ranije njegova osnovna delatnost. Metalac Market je maloprodajna mreža sa proizvodima za opremanje domaćinstva, prvenstveno sa proizvodima Metalac Grupe ali i drugim kućnim aparatima, koja konstantno povećava broj maloprodajnih objekata i tako omogućava da proizvodi brže i jednostavnije nađu primenu kod krajnjih potrošača. Metalac Trade je veleprodaja robe koja se uvozi iz Kine kao dopuna programima Metalac Grupe u kompletnoj ponudi kupcu za opremanje kuhinja u domaćinstvima. U 2017. godini osnovana su još dva društva, Metalac Digital d.o.o. društvo za internet trgovinu i digitalni marketing i Metalac FTO d.o.o. društvo za fizičko-tehničko obezbeđenje za potrebe matične kompanije i zavisnih društava.

Sedište Društva je u Gornjem Milanovcu, ulica Kneza Aleksandra 212, MB je 07177984, PIB100887751.

Prisutni smo na internetu sa prepoznatljivim sajtom www.metalac.com, a e-pošta je: metalac@metalac.com.

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Metalac a.d. ima svoje kodekse i to Kodeks korporativnog upravljanja, koji u svemu podržava OECD Corporate Governance Code, kao i Kodeks poslovne etike. Oba dokumenta objavljena su na internet stranici društva na srpskom i engleskom jeziku. Principi korporativnog upravljanja i poslovne etike implementirani su kroz interna akta kompanije. Nadzorni i Izvršni odbor, kao i organi upravljanja u zavisnim društvima, vode računa o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz domena svojih nadležnosti u svim oblastima poslovanja Kompanije.

Politike i procedure kojima se obezbeđuje da se prilikom donošenja poslovnih odluka uzimaju u obzir interesi stakeholder-a sadržane su i u Poslovnoj politici, koja je odmah po usvajanju od strane Nadzornog odbora, dostupna javnosti putem internet stranice Kompanije.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Nadzorni i Izvršni odbor obezbeđuju visok nivo javnosti i transparentnosti, kao i da putem internet stranice budu dostupne sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odluka skupštine i ostvarivanje uloge zainteresovanih strana u korporativnom upravljanju.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, razvoj odnosa sa investitorima i ostalim nosiocima interesa u društvu, uspostavljanje efikasne interne komunikacije između organa Kompanije, obezbeđena je kroz funkciju sekretara društva.

Funkcija internog nadzora obezbeđena je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora poslovanja i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora, koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja.

Nadzorni odbor tokom godine kontinuirano prati primenu usvojenih principa korporativnog upravljanja i usklađenost ponašanja i delovanja u skladu sa usvojenim principima svih učesnika korporativnog upravljanja i preduzima potrebne aktivnosti na predupređenju nastupanja potencijalnih neusaglašenosti.

PRISTUP DRUŠTVENOJ ODGOVORNOSTI

U osnovi strategije Metalca a.d. je održivi razvoj Kompanije kroz balansirano ispunjenje ekonomskih, socijalnih i ekoloških ciljeva. To je eksplicitno sadržano u svim strateškim dokumentima – od Kodeksa poslovne etike i Kodeksa korporativnog upravljanja, do Strategije razvoja, odluka Fondacije „Metalac“, dokumenata IMS, odluka organa upravljanja Kompanijom.

U 2021. godini u Kompaniji Metalac je sproveden redovan eksterni audit za proveru funkcionisanja integrisanog sistema kvaliteta ISO 9001:2015 i ISO 14001:2015 u IMS koji je obavljen od strane TMS CEE d.o.o. Takođe, u prvoj polovini godine, u Metalac a.d. i ZD obavljena je redovna interna provera.

Izveštaji po svim auditima su dobili visoke ocene, tako da je Kompanija Metalac u proveravanim oblastima pokazala visok nivo društvene odgovornosti.

Merenje emisije štetnih i opasnih materija vrši se tokom cele godine u skladu sa važećim zakonskim i drugim propisima. Sva merenja su pokazala da su proveravani parametri u dozvoljenim granicama.

U 2021. godini za troškove merenja emisije štetnih i opasnih materija i zbrinjavanje opasnog i neopasnog otpada utrošeno je oko 130 hiljada eur-a.

Kompanija Metalac godišnje izdava za skoro 1 milion eur-a za ekološke projekte, edukacije zaposlenih, pospešivanje nataliteta, za rekreaciju i odmor radnika, razvoj sporta u Gornjem Milanovcu, kulturu i infrastrukturu lokalne zajednice i druge vidove društveno odgovornog poslovanja. Poslovna etika i transparentnost, briga za ljude i poštovanje ljudskih prava, kvalitet proizvoda i usluge, briga za životnu sredinu i društvenu zajednicu, jačaju korporativnu reputaciju i odnose sa internim i eksternim korisnicima i akcionarima.

Fondacija Metalac u šesnaest godina postojanja u akcijama »Za budućnost rastemo zajedno«, sa oko 1 milion eur-a, nagrađeno je više od 850 beba. Poslednjih 6 godina podsticaj natalitetu je iskazan i povećanjem novčanih nagrada na 1000 eura za prvo, 2 000 za drugo, 3.000 za treće i tako redom.

Kompanija je ostala dosledna ulaganju i podršci razvoju sporta. U okviru klubova Sportskog društva „Metalac“ takmiči se više od 600 sportista, pored njih u ovim sportskim klubovima trenira veliki broj osnovaca i srednjoškolaca, što je više od polovine svih sportista u opštini Gornji Milanovac. Kompanija je donator Fudbalskom klubu „Metalac“, Klubu malog fudbala „Kolorado“, Kuglaškom klubu „Metalac-Inox“, Šahovskom klubu „Metalac-Takovo“, Muškom odbojkaškom klubu „Metalac-Takovo“, Ženskom rukometnom klubu „Metalac-Gornji Milanovac“, Rukometnom klubu „Omladinac“. U 2012. godini završena je izgradnja modernog evropskog stadiona sa 4.500 mesta, za potrebe sportista i svih građana Gornjeg Milanovca i Fudbalskog kluba „Metalac“.

Politika Kompanije u oblasti kvaliteta i zaštite životne sredine obezbeđuje očuvanje životne sredine kroz proizvodnju zdravih proizvoda, podizanje ekonomičnosti u potrošnji materijala, energije i drugih prirodnih resursa, smanjenje štetnog otpada, poštovanje zakonskih zahteva i propisa primenljivih na proizvode, životnu sredinu i druge segmente poslovanja. Politika

zaštite životne sredine obezbeđuje i internu i eksternu komunikaciju sa zaposlenima i svim zainteresovanim stranama, uvećanje kapitala, zaposlenima sigurnost i bezbednost na radu i rast standarda, a okruženju dobrog komšiju i koliko je moguće, pomagača u društvenim potrebama i aktivnostima.

Kompanija je svoju društvenu odgovornost prema lokalnoj i široj društvenoj zajednici u 2020. godini, pored svega navedenog, iskazala je i značajnim donatorstvom zdravstvenim institucijama. Ovaj vid pomoći zdravstvenim institucijama je dominirao u prošloj godini, imajući u vidu pandemiju sa kojom smo bili suočeni.

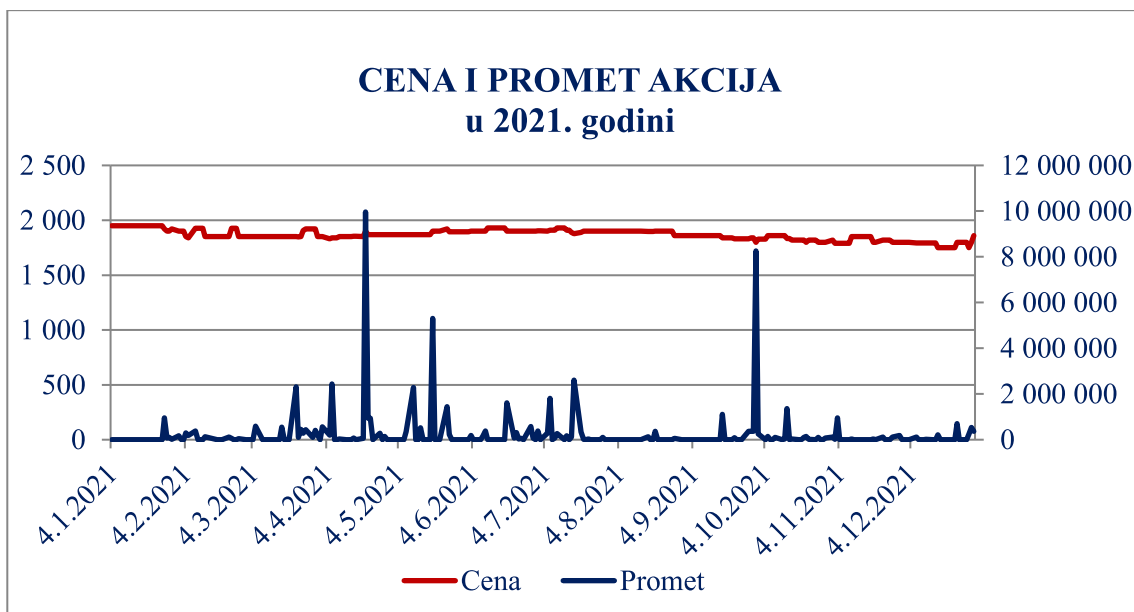
Kompanija Metalac tako potvrđuje zašto već godinama ima reputaciju društveno odgovorne i, nadasve, jedne od najzdravijih Kompanija u Srbiji.

AKCIJE

Akcijski kapital Metalca a.d. iskazan je u 2.040.000 običnih akcija nominalne vrednosti 1.200 dinara.

Struktura vlasništva na dan:	31.12.2021. godine:		31.12.2020. godine:	
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	1.249.261	61,24%	1.265.922	62,06%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	488.580	23,95%	482.710	23,66%
Zbirni odnosno kustodi račun	302.159	14,81%	291.368	14,28%

Akcijama Kompanije trguje se u okviru Standard Listinga Beogradske berze, metodom prevlađujuće cene.



Promet i pokazatelji:

Na dan	31.12.2021. godine	31.12.2020. godine
Poslednja cena	1.870 din	1.950 din
Najviša cena	1.950 din	2.200 din
Najniža cena	1.750 din	1.750 din
Ukupan obim	32.512 akcija	170.813 akcija
Ukupan promet	60.634.778 din	327.895.603 din
Prosečna cena	1.867 din	1.920 din
Tržišna kapitalizacija	3.814.800.000 din	3.978.000.000 din
Obračunska vrednost	1.771,17 din.	1.680,32 din
Dividenda (bruto)	65 din	85 din
EPS (dobit po akciji)	124,64	125,03
P/E (cena/ dobit po akciji)	15,00	15,60
P/B (cena/ knjigovodstvena vrednost)	1,06	1,16
ROE (prinos na akcijski kapital)	7,22%	7,51%

ZAVISNA DRUŠTVA

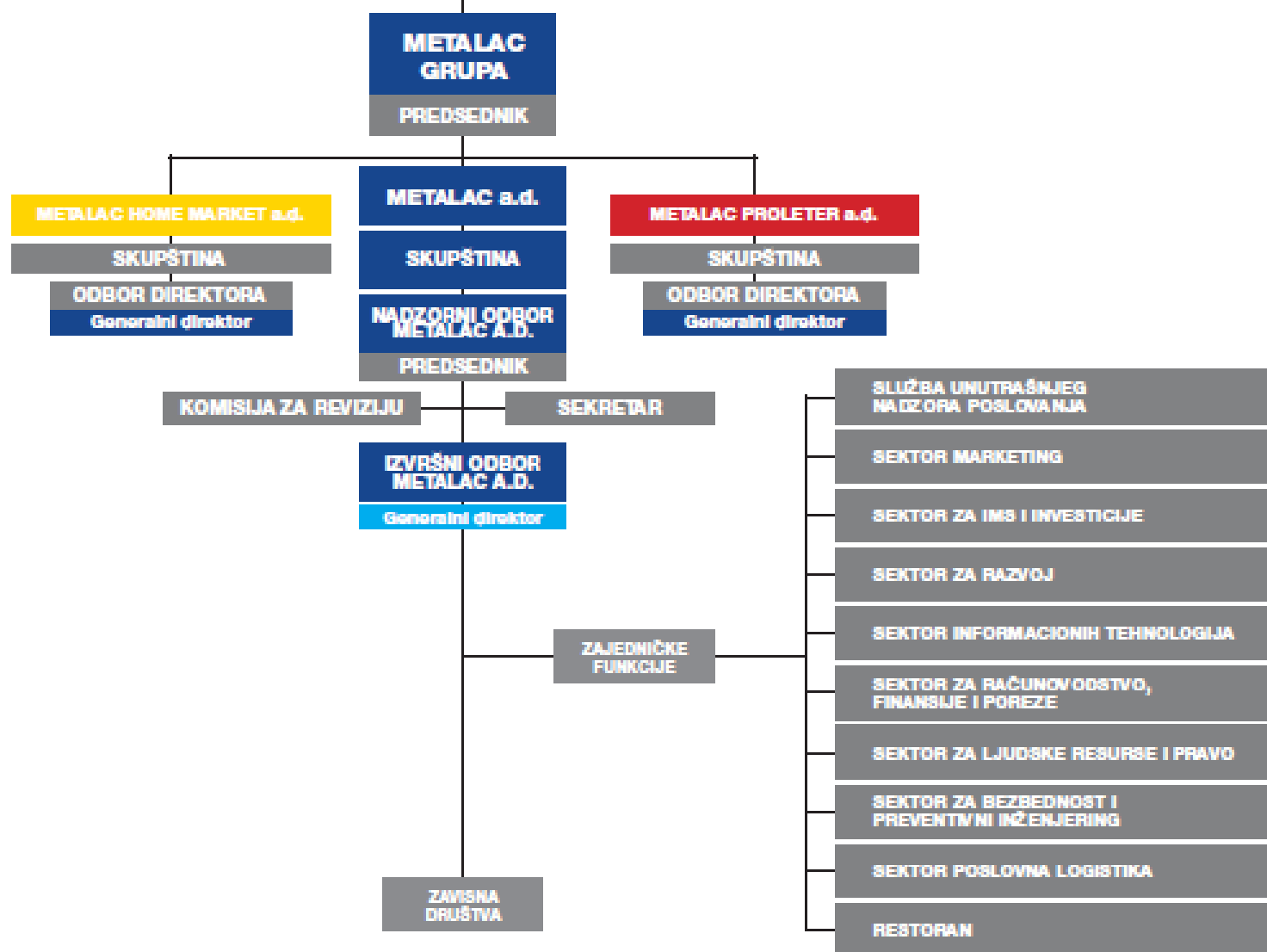
Metalac a.d. je od 31. maja 2012. godine sa svojim zavisnim društvima po osnovu povezanosti kapitalom, organozovan u »Metalac Grupu«.

Metalac Grupu čini ukupno 17 privrednih društava i to Metalac a.d. kao kontrolno društvo i 16 zavisnih društava, od kojih 12 posluju sa sedištem u Republici Srbiji, a preostala 4 posluju na inostranim tržištima.

Metalac a.d. ima sledeće učešće u osnovnom kapitalu zavisnih društava:

- Metalac Posuđe d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac Print d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac Inko d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac Bojler d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac FAD d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac Market d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac Trade d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metpor d.o.o. Novi Beograd	100%
- Metalac Digital d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metalac FTO d.o.o. Gornji Milanovac	100%
- Metrot d.o.o. Moskva	100%
- Metalac Market Podgorica d.o.o. Podgorica	100%
- Metalac Home Market d.o.o. Zagreb	100%
- Metalac Ukrajina d.o.o. Kijev	100%
- Metalac Home Market a.d. Novi Sad	82,36%
- Metalac Proleter a.d. Gornji Milanovac	64,55%

METALAC GRUPA



METALAC POSUŠE D.O.O.
direktor

METALAC INKO D.O.O.
direktor

METALAC PRINT D.O.O.
direktor

METALAC BOJLER D.O.O.
direktor

METALAC MARKET D.O.O.
direktor

METALAC TRADE D.O.O.
direktor

METALAC RAD D.O.O.
direktor

METPOR D.O.O.
direktor

METALAC MARKET
POSUŠE D.O.O.
direktor

METALAC MARKET
ZAGREB D.O.O.
direktor

METROT D.O.O. MOSKVA
direktor

METALAC DIGITAL D.O.O.
direktor

METALAC UKRAJINA D.O.O.
direktor

METALAC F.T.O. D.O.O.
direktor

INDIKATORI IZ DOMENA LJUDSKIH RESURSA

BROJ ZAPOSLENIH

U odnosu na broj zaposlenih na kraju 2020. godine, broj zaposlenih u 2021. godini u Metalac a.d. je smanjen za 2. Kvalifikaciona strukturu u 2021. godini je neznatno promjenjena u odnosu na 2020. godinu. U prilogu je pregled strukture zaposlenih po različitim osnovama.

KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH

STEPEN STRUČNE SPREME	31.12.2021.	31.12.2020.
VIII	-	-
VII ₂	1	1
VII ₁	54	54
VI	27	26
V	-	-
IV	43	46
III	32	31
II	5	5
I	13	14
Ukupno	175	177

STAROSNA I POLNA STRUKTURA

		31.12.2021.	31.12.2020.
-20	M	-	-
	Ž	-	-
21-30	M	6	10
	Ž	8	8
31-40	M	18	23
	Ž	35	37
41-50	M	28	26
	Ž	34	30
51-60	M	15	12
	Ž	19	20
61-	M	5	6
	Ž	7	5
Ukupno	M	72	77
	Ž	103	100
Ukupno zaposlenih		175	177
Prosečno godina		44	43

PROSEČNA NETO ZARADA

I-XII 2021. u din.	I-XII 2020. u din.	% povećanja
65.397	59.355	10,18

TROŠKOVI STIPENDIRANJA I OBUKE

	I-XII 2021. u din.	I-XII 2020. u din.
Obuka	3.634.329	2.387.535
Stipendiranje	3.481.333	4.752.429
Ukupno	7.115.662	7.139.964

SEGMENT POSLOVNIH AKTIVNOSTI

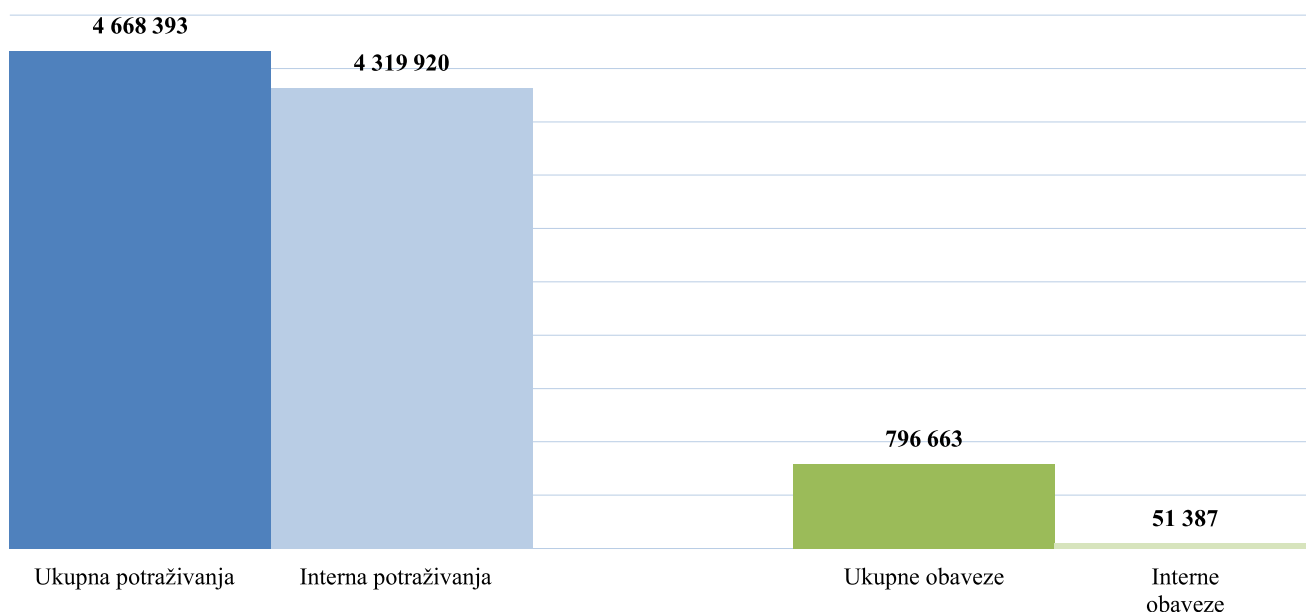
Analiza poslovne aktivnosti Metalac a.d. pokazuje u kojoj se meri efikasno koriste resursi društva u poslovnom procesu i koliko se efikasno upravlja pojedinim oblicima imovine. Resursi koji su posebno značajni za analizu u segmentu poslovne aktivnosti su potraživanja i obaveze.

U okviru analize potraživanja, prate se ukupna potraživanja (koja čine potraživanja između zavisnih pravnih lica i potraživanja od eksternih kupaca), interna potraživanja, ali i dospela ukupna, kao i dospela interna potraživanja. Ukupna potraživanja Metalac a.d. na kraju 2021. godine iznose 4,7 miliona eur-a, od čega se na potraživanja od zavisnih društava odnosi 4,3 miliona eur-a, odnosno 93%. Dospela potraživanja na kraju godine su 3 miliona eur-a, što je 2/3 od ukupnih potraživanja.

U okviru analize obaveza, takođe se prate ukupne i interne obaveze, ali i dospele ukupne i dospele interne obaveze. Ukupne obaveze Metalac a.d. na dan 31.12.2021. godine su 0,8 miliona eur-a, od čega se na obaveze prema zavisnim društvima odnosi svega 6%. Od ukupnih obaveza, dospelo je 0,13 miliona eur-a, odnosno 17%. Dospele interne obaveze imaju beznačajan udeo u ukupnim internim obavezama.

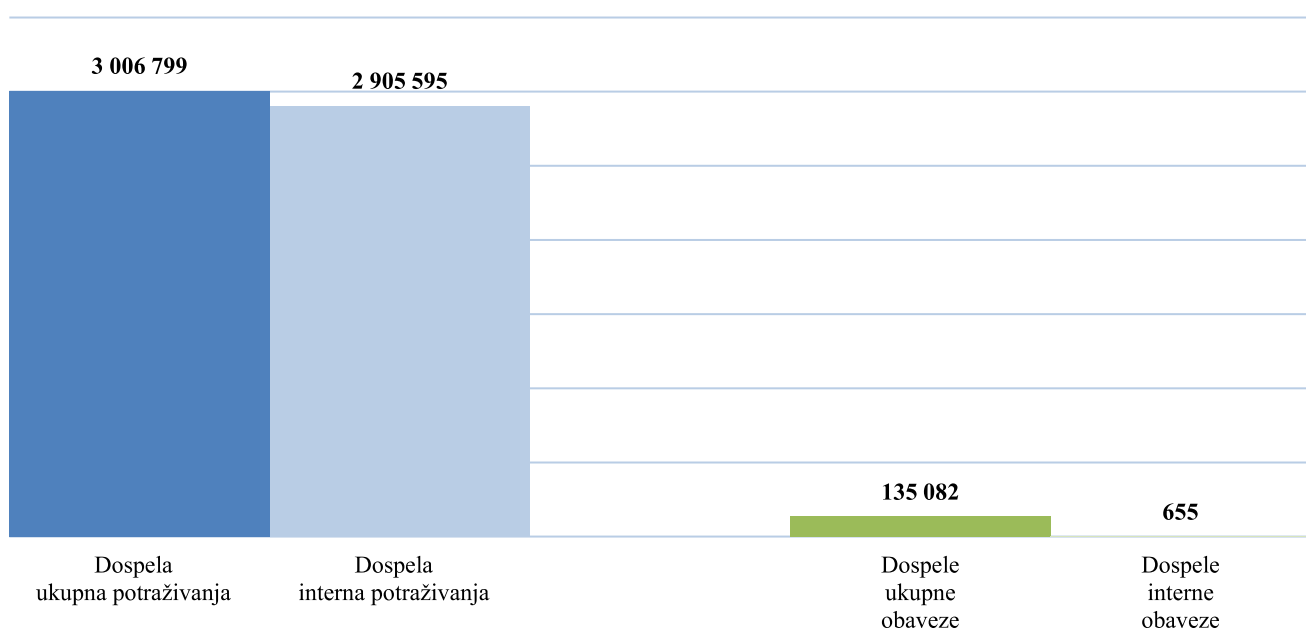
Grafički prikaz ukupnih i internih potraživanja i obaveza u 2021. godini

Ukupna i interna potraživanja / ukupne i interne obaveze u EUR



Grafički prikaz dospelih ukupnih i internih potraživanja i obaveza u 2021. godini

Dospela ukupna i interna potraživanja / dospele i interne obaveze u EUR



FINANSIJSKI SEGMENT POSLOVANJA

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike, kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finansijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

BILANS USPEHA: Metalac a.d. 2021. godinu završava sa poslovnim prihodom koji je 18% veći od ostvarenog poslovnog prihoda u 2020. godini i 8% veći u odnosu na plan. Ostvarena poslovna dobit je viša u odnosu na prošlu godinu za 2%, a u odnosu na rebalans plana za 26%. Bruto dobit je, takođe, veća za 81% u odnosu na prošlu godinu, a u odnosu na planske veličine je veća za 36%.

BILANS STANJA: Poslovanje u 2021. godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Stalna imovina je veća u odnosu na prošlu godinu za 2%, što je posledica promene strukture obrazaca finansijskih izveštaja. Obrtna imovina je veća za 1%. U strukturi obrtne imovine prisutan je rast potraživanja iz poslovanja za 18%, dok su gotovina i ostala potraživanja značajno smanjena. Metalac a.d. u 2021. godini beleži rast kapitala za 1% kao rezultat poslovanja u tekućoj godini. Dugoročne obaveze su manje za 5%, a kratkoročne uvećane za 5%.

TOKOVI GOTOVINE: Gotovina na kraju 2021. je manja u odnosu na gotovinu kojom je završena 2020. godina kao posledica pojačanih investicionih aktivnosti i isplate dividendi akcionarima.

Kompleksna ocena finansijskog statusa i zarađivačke sposobnosti društva, sagledava se analizom niza finansijskih pokazatelja i to: likvidnosti, poslovne aktivnosti, profitabilnosti, zaduženosti i investiranja.

Pokazatelji likvidnosti društva pokazuju sposobnost da bezuslovno i na vreme plaća dospele obaveze i da i dalje raspolaže sa dovoljno sredstava, da se nesmetano nastavi sa poslovanjem bez narušavanja kreditne sposobnosti.

Stopa povrata imovine (ROA), stopa povrata sopstvenog kapitala (ROE) kao i stopa povrata angažovanog kapitala (ROCE) su najznačajniji pokazatelji profitabilnosti. Kako je stopa profitabilnosti sopstvenog kapitala viša od stope profitabilnosti imovine, to se društvu više isplati da se koristi tuđim kapitalom umesto sopstvenim kapitalom.

Pokazatelji zaduženosti pokazuju strukturu kapitala (sopstveni i tuđi) i način na koji društvo finansira svoju imovinu. Stepem zaduženosti je pod kontrolom i redovno se prati, a pozajmljena sredstva se koriste na pravi način i rezultiraju rastom stope povrata na imovinu.

BILANS USPEHA

Metalac a.d.

	U hiljadama dinara		
	31.12.2021.	31.12.2020.	%
POSLOVNI PRIHODI	1 108 839	943 201	117,56
Prihod od prodaje na domaćem tržištu	488 714	434 977	112,35
Prihod od prodaje stanova	157 640	55 789	282,56
Prihod od prodaje na inostranom tržištu	13 755	13 165	104,48
Prihod od prodaje	660 109	503 931	130,99
Prihodi od aktiviranja učinaka			
Ostali poslovni prihodi	448 730	439 270	102,15
POSLOVNI RASHODI	976 254	869 812	112,24
Nabavna vrednost prodane robe	5 415	8 613	62,87
Nabavna vrednost prodatih nekretnina	113 604	41 510	
Troškovi materijala restorana	19 286	12 538	153,82
Troškovi goriva i energije	280 951	265 927	105,65
Troškovi rezervnih delova i alata	2 549	3 228	
Troškovi zarada	232 474	217 238	107,01
Troškovi naknada i ostali licni rashodi	42 073	37 134	113,30
Troškovi održavanja	39 984	38 932	102,70
Troškovi FTO	6 843	5 474	125,01
Troškovi reklame i sajnova	12 046	21 692	55,53
Troškovi amortizacije	107 852	104 779	102,93
Troškovi amortizacije-lizing	610	635	96,06
Troškovi rezervisanja	21 099	19 182	109,99
Ostali poslovni rashodi	91 468	92 930	98,43
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)	132 585	73 389	180,66
FINANSIJSKI PRIHODI	192 330	220 648	87,17
FINANSIJSKI RASHODI	912	981	92,97
Finansijski rashodi kamata	52	12	433,33
Ostali finansijski rashodi	860	969	88,75
OSTALI PRIHODI	7 794	25 392	30,69
OSTALI RASHODI	65 573	63 594	103,11
DOBITAK/(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA	266 224	254 854	104,46
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashodi perioda	(12.012)	(8.238)	
Odloženi poreski prihodi/(rashodi) perioda	60	8 451	0,71
NETO DOBITAK (GUBITAK)	254 272	255 067	99,69

BILANS STANJA

Metalac a.d.

	U hiljadama dinara		
	31.12.2021.	31.12.2020	%
AKTIVA			
Stalna imovina	3 061 668	3 002 132	101,98
Nematerijalna ulaganja	24 217	23 280	104,02
Nekretnine, postrojenja i oprema	626 506	617 190	101,51
Investicione nekretnine	824 566	820 484	100,50
Učešća u kapitalu	1 421 034	1 415 022	100,42
Otkupljene sopstvene akcije	126 156	126 156	100,00
Dugoročni krediti zavisnim preduzećima	39 189		
Obrtna imovina	1 002 769	991 370	101,15
Zalihe materijala	3 315	3 458	95,86
Roba	2 057	525	391,81
Stalna sredstva namenjena prodaji	98 787	212 085	46,58
Dati avansi	14 346	10 304	139,23
Potraživanja	808 643	683 835	118,25
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2 252	55 265	4,07
Kratkoročni finansijski plasmani	49 986		
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	23 383	25 898	90,29
UKUPNA AKTIVA	4 064 437	3 993 502	101,78
Vanbilansna aktiva	7 225	5 085	142,08
PASIVA			
Kapital	3 613 196	3 554 004	101,67
Akcijski kapital	2 448 000	2 448 000	100,00
Ostali kapital	33 899	33 899	100,00
Emisiona premija			
Rezerve	144 209	144 209	100,00
Revalorizacione rezerve	8 761	13 074	67,01
Aktuar.dobici (gubici)	(7 734)	(7 734)	100,00
Neraspoređeni dobitak	986 061	922 556	106,88
Otkup sopstvenih akcija			
Dugoročna rezervisanja i obaveze	107 680	113 321	95,02
Dugoročna rezervisanja	104 764	99 341	105,46
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	1 841		
Ostale dugoročne obaveze-porezi i doprinosi	1 075	13 980	100,00
Kratkoročne obaveze	333 950	316 506	105,51
Kratkoročne finansijske obaveze-lizing	602		
Kratkoročna rezervisanja	20 000	10 000	
Obaveze iz poslovanja	52 641	62 847	83,76
Primljeni avansi,depoziti,kaucije	41 047	14 791	
Ostale kratkoročne obaveze	200 297	217 544	92,07
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	14 903	9 782	152,35
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	4 460	1 542	
Odložene poreske obaveze	9 611	9 671	99,38
UKUPNA PASIVA	4 064 437	3 993 502	101,78
Vanbilansna pasiva	7 225	5 085	142,08

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Metalac a.d.

	<u>31.12.2021.</u>	<u>U hiljadama dinara</u> <u>31.12.2020.</u>
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	1 252 613	1 046 519
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		1
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	13 479	31 315
Isplate dobavljačima i dati avansi	(613 690)	(601 272)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(308 369)	(232 868)
Plaćene kamate	(10)	
Porez na dobitak	(7 734)	(1 125)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(112 904)	(100 936)
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	<u>223 385</u>	<u>141 634</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja akcija i udela (neto priliv)		
Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme		
Ostali finansijski plasmani neto priliv /(odliv)		
Primljene kamate	309	468
Primljene dividende	133 919	627
Kupovina akcija i udela neto priliv /(odliv)	(10 345)	
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme	(150 900)	(89 534)
Ostali finansijski plasmani neto priliv /(odliv)	(88 175)	(1 223)
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	<u>(115 192)</u>	<u>(89 662)</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti neto priliv/(odliv)	(1 000)	
Odlivi za dividende i učešća u dobitku	(160 206)	
Otkup sopstvenih akcija		
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	<u>(161 206)</u>	<u>-</u>
Neto priliv/(odliv) gotovine	(53 013)	51 972
Gotovina na početku obračunskog perioda	55 265	3 293
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine, neto		
Gotovina na kraju obračunskog perioda	<u>2 252</u>	<u>55 265</u>

STRUKTURA TROŠKOVA METALAC A.D.
31.12.2021.

Konto	Opis konta	Iznos	Procenat učešća
501	Nabavna vrednost prodate robe	5 414 598,16	0,55
502	Nabavna vrednost prodat. nekretnina	113 604 222,46	11,64
512	Troskovi ostalog materijala	19 285 605,30	1,98
513	Troskovi goriva i energije	280 951 437,81	28,78
514	Troškovi rezervnih delova	160 949,30	0,02
515	Trosk alata i sitnog inventara	2 387 462,67	0,24
520	Troskovi zarada i naknada	191 564 282,38	19,62
521	Tr por i dopr na teret poslodaca	36 208 433,55	3,71
523	Tr naknada po autors ugovorima	193 214,33	0,02
524	Tr nakn po ugov privrem poslov	0,00	0,00
526	Tr nakn clan nadzornog odbora	18 329 980,72	1,88
529	Ostali licni rashodi	28 251 578,99	2,89
531	Tr transportnih usluga	8 969 577,32	0,92
532	Troskovi usluga odrzavanja	39 983 582,98	4,10
533	Troskovi zakupnina	0,00	0,00
534	Trosk sajмова	700,00	0,00
535	Trosk reklame i propagande	12 065 849,91	1,24
539	Troskovi ostalih usluga	33 305 721,65	3,41
540	Troskovi amortizacije	107 852 477,08	11,05
540	Troškovi amortizacije-lizing	609 631,98	0,06
545	Troš rez za nak i ben zaposlenih	11 098 968,69	1,14
549	Ostala dugor rezervisanja	10 000 000,00	1,02
550	Troskovi neproizvodnih usluga	18 651 309,36	1,91
551	Troskovi reprezentacije	7 639 101,41	0,78
552	Troskovi premija osiguranja	10 951 462,31	1,12
553	Troskovi platnog prometa	738 350,81	0,08
554	Troskovi clanarina	1 252 553,51	0,13
555	Troskovi poreza	14 193 517,44	1,45
559	Ostali nematerijalni troskovi	2 590 105,93	0,27
	Ukupno:	976 254 676,05	100,00
560	Rashodi kamata-mat.i zav.lica	42 151,06	
562	Rashodi kamata	9 986,71	
563	Negativne kursne razlike	194 991,68	
569	Ostali finans rashodi	664 741,25	
570	Gubici po osn rash i prod OS	2 357 182,33	
574	Manjkovi	6 317,36	
579	Ostali nepomenuti rashodi	62 436 542,55	
585	Obez potr i krat fin obaveza	773 210,00	
	Ukupno+ (560,562,563,569,570,579)	1 042 739 798,99	

FINANSIJSKI POKAZATELJI

Metalac a.d.

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pokazatelji likvidnosti		
Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti	3,00	3,13
Neto obrtna sredstva (fond)	668 819	674.864
Slobodan novčani tok	(53 013)	51 972
Pokazatelji poslovne aktivnosti		
Koeficijent obrta zaliha materijala	5,69	1,83
Dani vezivanja zaliha materijala	64	200
Koeficijent obrta potraživanja	2,22	2,06
Prosečno vreme naplate potraživanja	164	178
Koeficijent obrta obaveza	13,15	11,08
Prosečno vreme plaćanja obaveza	28	33
Prosečno vreme vezivanja gotovine	228	378
Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa	200	345
Potrebna gotovina (000 din.)	475 600	720.705
Potrebna gotovina po danu (000 din.)	2 378	2.089
Pokazatelji profatibilnosti		
Stopa EBIT (%)	11,96	7,78
Stopa EBITDA (%)	21,74	18,96
Stopa marže bruto profita (%)	20,34	21,43
Stopa marže neto profita (%)	19,43	21,45
Rentabilnost imovine (ROA) (%)	6,31	6,81
Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%)	7,10	7,38
Rentabilnost angažovanog kapitala (ROCE) (%)	6,88	7,16
Z-SCORE	13,85	13,83
Kreditni rejting	AAA	AAA
Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti)		
Koeficijent zaduženosti	0,09	0,09
Odnos duga i sopstvenog kapitala	0,10	0,10
Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža)		
	31.12.2021.	31.12.2020.
Faktor poslovnog leveridža (FPL)	4,90	7,04
Faktor finansijskog leveridža (FFL)	1,00	1,00
Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u 000 din	882 659	809.349
Marža sigurnosti	20,40	14,19

Napomena: Odnos fiksnih i varijabilnih troškova (53:47)

INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U Metalac Grupi u 2021. godini posvećena je posebna pažnja unapređenju zaštite životne sredine. Sprovedeno je niz mera i aktivnosti od poboljšanja na proizvodima, procesima kao i aktivnostima na podizanju energetske efikasnosti.

U Metalac Posuđu, našem najvećem proizvodnom društvu, u 2021. godini posvećena je posebna pažnja unapređenju zaštite životne sredine. Sprovedeno je niz mera i aktivnosti na poboljšanju proizvoda, procesa, kao i aktivnosti na podizanju energetske efikasnosti.

Sva pakovanja su projektovana tako da optimizuju proizvod po principu minimalne zapremine (EU 92/64) i u proizvodnji imaju minimalni utrošak materijala.

Prilikom uvođenja novih i zamene sirovina koje se koriste u proizvodnji posuda uzima se u obzir njihov ekološki aspekt, odnosno analiziraju se i porede MSDS liste sirovina.

U cilju redukcije opasnog otpada u toku 2021. godine nastavljeno je izdvajanje otpadnog grund emajla, krem emajla uz nove kao što su plavi za ručno, tamno sivi prskani, drap prskani... kao neopasan otpad iz ukupnog opasnog otpadnog emajla. Izdvajanje ovih emajla u 2021. je iznosilo 16,5 t.

Ostvareni rezultati parametara koji utiču na ZŽS za 2021. godinu su:

- Potrošnja gradske vode je manja za 35,8% u odnosu na planirano
- Potrošnja rečne vode je manja za 9,4% u odnosu na planirano.
- Potrošnja sumporne kiseline je manja za 37,5% u odnosu na planirano.
- Potrošnja deterdženta je manja za 3,3% u odnosu na planirano.
- Količina otpadnog emajla je na nivou planiranog.
- Količina otpadnog lima je manja za 6,5% u odnosu na planirano.
- Ulje za reciklažu je povećano za 8,7% u odnosu na planiranih 80%.

Takođe, u cilju redukcije otpada sa dobavljačima boja za farbanje metala i drveta, razređivača, ulja famkortil i lepka sintelan ugovoreno je da se iskorišćena ambalaža vraća dobavljaču.

Planom za 2021. godinu nastavlja se kontinuiran rad na uvođenju novih i kvalitetnijih rešenja u procesima koji primenom mogu uticati na unapređenje i zaštitu okruženja kao i izdvajanje drugih neopasnih emajla iz ukupnog opasnog otpadnog emajla.

U Metalac Printu je potrošnja etil acetata je smanjena za 7,4%. Potrošnja krpa za pranje korišćenjem novih materijala je smanjena za 56% u odnosu na planirano, što za posledicu ima smanjenje otpadnih apsorbentata.

U Metalac Bojleru je povećana potrošnja el. energije po kilogramu proizvoda za 15,8% u odnosu na planirano. Potrošnja gradske vode je veća za 7,8%, potrošnja deterdženta je manja za 6,9%, a potrošnja gasa je za 14,8% ispod planiranih vrednosti.

U Metalac Inku su ostvarene sledeće vrednosti parametara koji utiču na ZŽS za 2021. godinu:

- katalizatora za 27,6%.
- smole GM za 18%
- smole kvarc za 47,8%
- čistača-livenje kvarcnih sudopera je veća za 50,76 %

Za zbrinjavanje opasnog otpada na nivou Metalac Grupe je potrošeno 130 hiljada eur-a.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

Ukupno planirane investicije za 2022. godinu za Metalac Grupu iznose 5 miliona eur-a, a predviđene su za: nabavku nove opreme, modernizaciju postojeće, ulaganje u proces digitalne transformacije poslovanja, kao i usavršavanje zaposlenih u različitim oblastima poslovnih aktivnosti.

Izvori finansiranja investicionih projekata su planirani kroz zaduženje kod banaka u iznosu od 3,2 miliona eur-a (64% od ukupne vrednosti investicija), a ostatak iz sopstvenih izvora.

U ukupnom iznosu investicionih aktivnosti, 91% se odnosi na ulaganje u stalnu imovinu, 7% na investiciono održavanje, a preostala 2% je predviđeno za stručno usavršavanje zaposlenih.

U okviru ulaganja u stalnu imovinu, najveće učešće imaju proizvodna društva u iznosu od 3,7 miliona eur-a (81%) i Metalac a.d. u iznosu od 0,5 miliona eur-a (11%). Implementacija sistema WMS je predviđena za II kvartal 2022. godine.

Metalac Posuđe, kao najveće zavisno društvo Metalca, planira investicije u iznosu 2,8 miliona eur-a u proširenje proizvodnih kapaciteta, zamenu dotrajale opreme i delimičnu automatizaciju procesa proizvodnje u pogonu MOL-a (zamena dotrajale električne peći za emajliranje novom peći na gas 1,1 miliona eur-a, nabavka transfer linije za trbušasto posuđe 0,5 miliona eur-a, zamena linije za višeredno prosecanje rondela 0,9 miliona eur-a), kao i nastavak strateškog prilagođavanja u pogonu alatnice.

Metalac Print planira nabavku in line lepilice za kartonske kutije čime će se smanjiti lead vreme i zastoji, a broj kupaca će biti veći. Unapređenje produktivnosti će postići zamenom automatskog krajšera, BOX makera i povećanjem broja laserskih dioda.

Metalac Inko u 2022. godini planira da svoje investicione aktivnosti usmeri u zamenu amortizovane opreme u pogonu LP, nabavku alata u cilju proširenja ponude, a deo sredstava će biti uloženi u unapređenje radnih uslova.

Metalac Bojler, sredstva u iznosu od 0,3 miliona eur-a planira da uloži u nabavku aparata za šavno zavarivanje omotača plašta, automata za kružno zavarivanje bojlera, razvoj novih modela bojlera i baterija, a sve u cilju povećanja produktivnosti i prodaje i smanjenja troškova i reklamacija.

Metalac FAD u narednoj godini planira nova ulaganja u opremu iznosu od 0,3 miliona eur-a. Plan investicija uključuje osavremenjavanje opreme (zamenom dotrajalih alata i mašina) čime će se postići kontinuitet procesa proizvodnje, veća produktivnost i bolji kvalitet obrade.

Domaće i ino trgovine uglavnom planiraju investicije u kupovinu novih manjih dostavnih vozila, ulaganja u opremu u radnjama i skladištima ili sitnije adaptacije objekata.

Metalac a.d. za narednu godinu planira realizaciju projekta rekonstrukcije toplovoda. Planom se predviđaju i sredstva za unapređenje informacionih tehnologija, kao i podrška digitalnoj strategiji B2B, B2C i CRM.

Metalac Market će u narednoj godini nabaviti tri nova dostavna vozila, renovirati maloprodajne objekte i uložiti u opremu u prodavnicama.

Metalac Home Market a.d. nije planirao investiciona ulaganja u narednoj godini.

Metalac Proleter a.d. će sredstva predviđena za investicije uložiti u renoviranje dva postojeća maloprodajna objekta i u nabavku rashladne komore za magacin.

Investiciono održavanje je uglavnom zastupljeno kod proizvodnih društava, a odnosi se na remont i servisiranje radnih pozicija, kao i ugradnju novih automatskih računarskih sistema upravljanja.

Kao i svake godine, za investicioni segment u delu stručnog usavršavanja zaposlenih planirana su sredstva koja će biti implementirana u oblasti komercijalnih, finansijskih i proizvodnih aktivnosti, a biće realizovana preko različitih obuka i seminara.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI, IZLOŽENOST FINANSIJSKIM RIZICIMA I CILJEVI UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Metalac Posuđa su finansijska sredstva koja nastaju direktno iz poslovanja i finansijske obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja.

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo finansijskim rizicima. Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji. Stabilnost makroekonomskog okruženja u kojem društvo posluje zavisi od mera Vlade, ali i pravnog i zakonodavnog okvira.

Tržišni rizik preko promena kurseva stranih valuta kao i promena kamatnih stopa utiče na poslovanje Društva. Stepem izloženosti tržišnom riziku je uslovljen stepenom osetljivosti na promene, a sagledava se preko analize senzitivnosti. Izloženost deviznom riziku preko gotovine, potraživanja i obaveza koji su denominovani u stranoj valuti nema poseban finansijski instrument kao zaštitu od rizika. Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta, a Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo uticaj ovog tržišnog rizika. Društvo nije imalo značajnih promena u izloženosti tržišnom riziku, kao ni u načinu na koji Društvo upravlja ili sagledava stepen rizika. Analiza deviznog podbilansa pokazuje osetljivost na promenu kursa stranih valuta.

Kreditni rizik je izloženost Društva riziku da kupci neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme. Uticaj ovog rizika je ograničen na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Društvo nije imalo značajnih promena u izloženosti kreditnom riziku, ali istovremeno, Društvo sagledava stepen rizika i u pojedinim situacijama koristi finansijske instrumente koji su dostupni na finansijskom tržištu.

Rizik likvidnosti je odgovornost Društva da uspostavi odgovarajući sistem upravljanja tokovima finansiranja. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza. Tokovi gotovine su nediskontovani, nastali po osnovu finansijskih sredstava najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da naplati potraživanja, kao i na osnovu finansijskih obaveza najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze izmiri.

Prema izvršenim analizama rizika i stepenom izloženosti Društva navedenim rizicima, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Pokretanje ratnih sukoba na teritoriji Ukrajine dovelo je do stvaranja još neizvesnih uslova poslovanja, koji su već bili dovoljno zakomplikovani trećom godinom pandemije COVIDA-19. Društvo je izvršilo procenu svoje finansijske pozicije, preduzelo sve potrebne mere, svakodnevno prati izveštaje sa terena i preduzima potrebne akcije, kako bi nastavilo što normalnije poslovanje prilagođeno trenutnom stanju na tržištu. Kako se ratni sukob i dalje nastavlja, veliki je izazov predvideti njegovo trajanje i pun ekonomski uticaj. Na osnovu trenutnih očekivanja, a uzimajući u obzir i sve relevantne činjenice, rukovodstvo Društva veruje da, iako se očekuju potencijalno negativni kratkoročni efekti na prihode Društva kao i novčane prilive, nije verovatno da će trenutna situacija imati značajno negativan uticaj na sposobnost Društva da servisira svoje obaveze niti dugoročniji uticaj na prihode i poslovanje Društva koji bi doveo u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti. Nije bilo drugih događaja nakon datuma bilansa stanja, koji bi imali uticaja na finansijske izveštaje društva.

U Gornjem Milanovcu

25. mart 2022. godine

Zakonski zastupnik

Radmila Jurić, dipl. ecc.



4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Na osnovu odredbi člana 50. stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (»Sl. Glasnik RS« br. 31/2011), lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja, daju sledeću

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj društva Metalac a.d. iz Gornjeg Milanovca za 2021. godinu 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.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja
Direktor sektora računovodstva, finansija i poreza

Milan Đorđević, dipl. oec.



Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Radmila Trifunović, dipl. oec.



5. ODLUKA NADZORNOG ODBORA O ODOBRENJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Na osnovu člana 441. stav 1. tačka 5. Zakona o privrednim društvima, člana 56. Statuta Metalca a.d. iz Gornjeg Milanovca i člana 20. stav 1. tačka 2. Poslovnika o radu, Nadzorni odbor je na trećoj sednici održanoj dana 21. aprila 2022. godine, doneo

ODLUKU

Prihvata se Godišnji izveštaj o poslovanju Metalca a.d. za 2021. godinu sa Izveštajima Nadzornog odbora i Izveštajem i mišljenjem nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji godišnjih finansijskih izveštaja za 2021. godinu i upućuju skupštini društva na usvajanje.

Izveštaji iz prethodnog stava sastavni su deo ove odluke.

PREDSEDNIK NADZORNOG ODBORA
Dragoljub Vukadinović
Dragoljub Vukadinović, dipl. ing.d.

