

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **0111**

ПИБ **101444168**

Назив **POLJOPRIVREDNO TURISTIČKI KOMBINAT PANONIЈА АКЦИОНАРСКО DRUШTVO, PANONIЈА**

Седиште **ПАНОНИЈА, Лењинов Парк 1**

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		1.133.788	941.609	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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		919.425	748.955	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		691.771	705.194	
023	2. Постројења и опрема	0011		45.262	36.731	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		1.538	1.539	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		180.178	4.755	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		676	676	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			60	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		208.190	186.089	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		6.173	6.565	

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		4.911	4.911	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.262	1.654	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			2.059	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		944.262	1.092.030	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		466.156	590.754	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		40.343	43.082	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		420.564	542.311	
13	3. Роба	0034		2.973	2.982	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2.276	2.378	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			1	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		428.873	396.531	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		58.246	90.092	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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		370.627	306.439	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		32.996	22.113	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		27.662	20.034	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		5.284	2.079	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		50		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			16.627	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
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			16.627	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		15.229	19.229	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		1.008	46.776	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		2.078.050	2.035.698	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		667	12.372	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		1.028.365	1.018.204	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		699.054	699.054	
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		6.024	6.024	
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		491.996	491.996	
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		4	4	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		13.075	14.960	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		13.075	14.960	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		181.780	193.826	
350	1. Губитак ранијих година	0413		181.780	193.826	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		533.307	520.818	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
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		533.307	520.818	
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		533.307	520.818	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		2.674		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		513.704	496.676	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		197.297	132.354	
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		197.297	132.354	
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		530	11.759	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		288.933	289.143	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		156.356	70.488	
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		132.577	218.655	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
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		26.313	39.470	

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		21.552	31.888	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		4.144	1.794	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		617	5.788	
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		631	23.950	
	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		2.078.050	2.035.698	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		667	12.372	

у _____ дана _____ 20__ године	Законски заступник _____
-----------------------------------	-----------------------------

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **0111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **ПАНОНИЈА, Лењинов Парк 1**

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		1.556.383	1.462.250
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		110.462	117.246
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		110.462	117.246
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		1.054.945	858.587
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.054.945	858.587
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		438.751	366.345
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			102.183
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		121.747	26.191
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		46.582	44.080
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		27.390	
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.307.883	1.223.750
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		105.308	116.304
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		923.443	789.641
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		142.584	139.204
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		115.152	111.536
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		19.190	18.641
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		8.242	9.027
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		36.738	23.518
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		316	27.741
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		62.450	88.617
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		37.044	38.725

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		248.500	238.500
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		51	153
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		3	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		48	153
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		23.174	17.266
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		23.158	16.694
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		5	572
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		11	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		23.123	17.113
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		4.471	1.481
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		38.865	1.489
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		243.029	204.390
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.595.299	1.463.892
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.578.557	1.446.887
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		16.742	17.005
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		1.066	400
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		17.808	17.405

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			5.788
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		4.733	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			3.343
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		13.075	14.960
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08056811

Шифра делатности 0111

ПИБ 101444168

Назив ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА

Седиште ПАНONIЈА, Лењинов Парк 1

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 (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001		4010		4019		4028	
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		4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004	699.054	4013		4022		4031	6.024
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	699.054	4014		4023		4032	6.024
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	699.054	4016		4025		4034	6.024
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	699.054	4018		4027		4036	6.024

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046		4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048		4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	491.992	4049	14.960	4058	193.826	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	491.992	4050	14.960	4059	193.826	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	491.992	4052	14.960	4061	193.826	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-1.885	4062	-12.046	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	491.992	4054	13.075	4063	181.780	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
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073		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		4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.018.204	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	1.018.204	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.028.365	4090	

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **0111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **ПАНОНИЈА, Лењинов Парк 1**

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	1.401.993	1.082.934
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.361.409	1.063.566
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	40.584	19.368
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.295.679	1.265.891
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.126.380	1.040.924
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	151.759	149.891
4. Плаћене камате у земљи	3010	9.219	5.782
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	8.321	2.397
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		66.897
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	106.314	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		182.957
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	386	2.388
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		2.388
3. Остали финансијски пласмани	3020	386	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	15.401	2.571
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	15.401	2.122

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		449
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	15.015	183
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	94.064	200.507
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	94.064	200.507
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	189.407	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	45.097	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	144.310	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		200.507
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	95.343	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.496.443	1.285.829
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.500.487	1.268.462
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		17.367
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	4.044	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	19.229	2.281
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	48	153
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	4	572
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	15.229	19.229

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08056811

Шифра делатности 0111

ПИБ 101444168

Назив POLJOPRIVREDNO TURISTIČKI KOMBINAT PANONIЈА АКЦИОНАРСКО DRUŠTVO, PANONIЈА

Седиште ПАНОНИЈА, Лењинов Парк 1

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	1	13.075	14.960
	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			
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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		13.075	14.960
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. GODINU

„PTK Panonija“, Panonija

Panonija, 28.04.2022. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

PTK Panonija a.d.(u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1947.godine na osnovu nacionalizacije i konfiskacije zemljišta, objekata i ostale imovine. U sadašnjem organizacionom obliku posluje od 1957.godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 2004.godine, Društvo je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik IM TOPOLA DOO iz Bačke Topole sa 54,71% kapitala i 25,49% bivši i sadašnji radnici. Matični broj je 08056811, PIB 101444168, a šifra delatnosti 0111. Društvo se bavi gajenjem žita i drugih useva i zasada i uzgojem svinja. Svoje proizvode društvo plasira na domaćem tržištu. Prosečan broj zaposlenih u 2021.godini je iznosio 170 radnika.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji, PTK Panonija AD je razvrstana u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezna je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2021.godinu su odobreni odlukom direktora.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/2020 i 125/2020 ZA MSFI/MRS).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2021. godine.

Prezentovani finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva. Društvo u skladu sa Zakonom o računovodstvu odvojeno priprema konsolidovane finansijske izveštaje.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

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

	31.12.2021.	31.12.2020.
1 EUR	117,5821	117.5802
1 USD	103,9260	95.6637
1 CHF	113,6388	130.3984

4. Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2021.	2020.
Januar	0,011	0,020
Februar	0,012	0,019
Mart	0,018	0,013
April	0,028	0,006
Maj	0,036	0,007
Jun	0,033	0,016
Jul	0,033	0,020
Avgust	0,043	0,019
Septembar	0,057	0,018
Oktobar	0,066	0,020
Novembar	0,090	0,019
Decembar	0,040	0,013

5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali (ZA MSFI/MRS).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE31. decembar 2021. godine

6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

7. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava.

Nematerijalna imovina čije je vreme utvrđeno ugovorom amortizuje se u rokovima koji proizilaze iz ugovora.

8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema se kapitalizuju ako je vek njihovog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća prosečne zarade u Republici Srbiji.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme stavljenih u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

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

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

9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

10. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti prirasta.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasadi i osnovna stada se priznaju po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda).

11. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto ostvarivoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto ostvariva vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene/FIFO metodom.

12. Učešća u kapitalu zavisnih društava

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

13. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, izuzev finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, kod kojih se ovi troškovi direktno priznaju u okviru bilansa uspeha.

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u bilansu stanja od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih sredstava u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena, odnosno poslovnog modela upravljanja u okviru koga se drže, kao i karakteristika ugovorenih novčanih tokova.

U skladu sa MSFI 9 „Finansijski instrumenti“, finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije:

- finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti;
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat (kapital); i
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska sredstva se vrednuju po amortizovanoj vrednosti ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha isključivo naplata ugovorenih novčanih tokova i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju).

Finansijska sredstva se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha naplata ugovorenih novčanih tokova i prodaja finansijskih sredstava i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju).

Finansijska sredstva se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, samo ako se ne mere po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali rezultat.

Poslovni model se definiše u skladu sa procenom rukovodstva Društva o nameni za koju se finansijska sredstva drže i ciljevima upravljanja finansijskim sredstvima na osnovu svih dostupnih relevantnih činjenica za procenu poslovnog modela. Poslovni model Društva se može definisati kao upravljanje sredstvima u cilju naplate novčanih tokova, a čine ga finansijski plasmani i potraživanja (od kupaca i ostala).

Finansijska sredstva i obaveze Društva obuhvataju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima i zajmovima i ostale obaveze, obaveze prema dobavljačima, kao i druge obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti i zadovoljavaju kriterijume predviđene MSFI 9 (test poslovnog modela i karakteristike ugovorenih novčanih tokova) za vrednovanje po amortizovanoj vrednosti.

Pored navedenog, Društvo u bilansu stanja na dan 31. decembra 2021. godine finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Društvo finansijskih sredstava koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat, niti finansijskih obaveza koje se vode po fer vrednosti.

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo na osnovu verovatnosti procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti po osnovu očekivanih gubitaka dugoročnih i kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana. Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se u potpunosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od od datuma dospeća za plaćanje, a za nedospela potraživanja i potraživanja kod kojih je od roka dospeća prošlo manje od vrši se procena postojanja očekivanih kreditnih gubitaka i shodno indirektno obezvređenje istih. Direktni otpis potraživanja se vrši ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijske obaveze

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

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

14. Porez na dobitak

Tekući porez

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

15. Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i procenilo je da eventualni aktuarski dobiti i gubici po osnovu ovih rezervisanja nisu materijalno značajni za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja i iz tog razloga ih nije posebno iskazalo u bilansu stanja, izveštaju o ostalom rezultatu i izveštaju o promenama na kapitalu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate. Za 15 godina radnog staza

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

dobija se prosečna zarada na nivou firme, a za svakih pet godina se jubilarna nagrada povećava za po još jednu prosečnu zaradu.

Društvo je procenilo da eventualni aktuarski dobiti i gubici po osnovu ovih rezervisanja nisu materijalno značajni za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja i iz tog razloga ih nije posebno iskazalo u bilansu stanja, izveštaju o ostalom rezultatu i izveštaju o promenama na kapitalu.

Lizing

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

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

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

16. Uticaj objavljenih standarda i tumačenja koji se primenjuju od finansijskih izveštaja za 2020. godinu

Ključni međunarodni standard finansijskog izveštavanja koji je preveden Rešenjem Ministarstva finansija i privrede i koji zvanično stupa na snagu 1. januara 2021. godine MSFI 16 „Lizing“.

MSFI 16 „Lizing“ obezbeđuje jedinstven model za računovodstvenor obuhvatanja lizinga, zahtevajući od korisnika lizinga da prizna imovinu sa pravom korišćenja i iskazivanje obaveza za plaćanje lizing nakande za preuzeto sredstvo, za sve oblike lizinga osim na prava koja ima korisnik lizinga na osnovu ugovora o licencama iz delokruga MRS 38 - Nematerijalna imovina.

Društvo se kao korisnik lizinga opredelilo da ne primenjuje smernice iz MSFI 16 za:

- kratkoročni lizing (ukoliko je periodzakup 12 meseci ili kraći) i
- lizing čiji je predmet imovina male vrednosti. (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

Na datum početka lizinga, Društvo kao korisnik lizinga priznaje i odmerava obavezu po osnovu lizinga na prvi dan trajanja lizinga, po sadašnjoj (diskontovanoj) vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izmirena na taj dan. Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata:

- iznos početnog odmeravanja obaveze,
- sva plaćanja lizinga koja je izvršio zakupac na dan ili pre prvog dana trajanja lizinga, umanjena za eventualne popuste i podsticaje,
- eventualane inicijalne direktne troškove lizinga koje snosi zakupac (npr. provizije u vezi sa lizingom),
- procenjeni troškovi zakupca za demontažu i uklanjanje imovine koja je predmet lizinga, montažu na novoj lokaciji ili obnavljanje (dovođenje imovine u stanje utvrđeno odredbama ugovora o lizingu),

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

Nakon početnog priznavanja imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga, u toku perioda trajanja ugovora o lizingu priznaju se troškovi amortizacije imovine sa pravom korišćenja u skladu sa usvojenim modelom nabavne vrednosti i rashodi kamata za efekat diskontovanja obaveza po osnovu lizinga. (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

Ponovno odmeravanje obaveza po osnovu lizinga se vrši po nastanku određenih okolnosti (promena utrajanju lizinga, promene procene u vezi sa izvesnošću korišćenja opcije kupovine predmeta lizinga nakon isteka ugovora o lizingu, promene očekivanog iznosa garantovane rezidualne vrednosti, promena u budućim plaćanjima zakupa usled promene indeksa ili stope korišćene za varijabilna plaćanja lizinga). Pod navedenim okolnostima Društvo kao korisnik lizinga naknadno vednuje obavezu po osnovu lizinga tako što efekete promene priznaje kao promenu vrednosti imovine koja je predmet lizinga.

Kao relevantni za primenu MSFI 16, identifikovani su ugovori o zakupu poslovnog, tehničkog i skladišnog prostora, zemljišta i vozila. (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

Prilikom prve primene MSFI 16 Društvo se opredelilo modifikovana retrospektivni pristup (koji ne zahteva prepravljanje uporednih podataka). (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

Diskontovanje svih plaćanja u vezi sa lizingom se vrši primenom kamatne stope definisane u ugovoru ili inkrementalne stope pozajmljivanja (stopa koju bi korisnik lizinga morao da plati prilikom pozajmljivanja sredstava u sličnom roku i uz slične garancije za kupovinu imovine slične vrednosti kao što je imovina sa pravom korišćenja). (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

17. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

U poslovnoj godni se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zamenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Svi eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima ugovora. (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

Po novom standardu, prihod se utvrđuje i priznaje po modelu koji podrazumeva sprovođenje sledećih pet koraka:

Korak 1 – Identifikovanje ugovora s kupcem (pojedinačni i kombinovani ugovori, izmene ugovora)

Korak 2 – Utvrđivanje obaveza po ugovoru sa kupcima

Korak 3 – Utvrđivanje cene transakcije: utvrđivanje iznosa prihoda

Korak 4 – Raspored cene na konkretne obaveze iz ugovora

Korak 5 – Priznavanje prihoda kada Društvo ispunjava svoje obaveze prema kupcu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

Društvo priznaje prihode od prodaje (veleprodaja i maloprodaja), prihode od prodaje usluga i prihode od kamata kada izvrši ugovorenu obavezu i kada se izvrši prenos kontrole uslugama. (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

Prihod se priznaje u iznosu cene transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad ugovorenim robom i uslugama na kupca. Iznosi koji se isplaćuju kupcu uključuju iznose koje Društvo plaća ili očekuje da će ih platiti kupcu kao i kredite i slične stvari poput kupona ili vaučera. Računovodstveno se ovi iznosi obuhvataju tako što se za iznos naknade (bez PDV-a) umanjuje cena transakcije (prihod se stornira), osim ako se plaćanje kupcu vrši kao zamena za drugu robu ili usluge primljene od kupca. (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenom tehnološkom napretku i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda

2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto ostvarivoj vrednosti. Procena neto ostvarive vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara										
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekr. postr. i oprema uzeti u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	532,956,311	1,342,560,968	466,770,552	1,538,572	-	675,746	4,755,202	-	60,231	-	2,349,317,582
Povećanje:	-	2,909,516	16,387,924	-	189,551,844	-	17,908,050	-	-	-	226,757,335
Nabavka, aktiviranje i prenos	-	2,909,516	16,387,924	-	-	-	17,908,050	-	-	-	37,205,490
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Viškovi utvrđeni popisom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje:	-	-	2,837,759	-	-	-	19,297,440	-	60,231	-	22,195,430
Prodaja u toku godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rashod u toku godine	-	-	2,837,759	-	-	-	-	-	-	-	2,837,759
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Manjkovi utvrđeni popisom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	19,297,440	-	60,231	-	19,357,671
Nabavna vrednost na kraju godine	532,956,311	1,345,470,484	480,320,718	1,538,572	189,551,844	675,746	3,365,812	-	-	-	2,553,879,487
Kumulirana ispravka na početku godine	-	(1,170,323,280)	(430,039,402)	-	-	-	-	-	-	-	(1,600,362,682)
Povećanje:	-	(16,332,697)	(7,665,611)	-	(12,739,553)	-	-	-	-	-	(36,737,861)
Amortizacija u toku godine	-	(16,332,697)	(7,665,611)	-	(12,739,553)	-	-	-	-	-	(36,737,861)
Obezvređenje u toku godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje:	-	-	(2,646,522)	-	-	-	-	-	-	-	(2,646,522)
Kumulirana ispravka u prodaji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kumulirana ispravka u	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

rashodovanju

Revalorizacija odnosno procena u toku godine	-	-	(2,646,522)	-	-	-	-	-	-	-	(2,646,522)
Manjkovi utvrđeni popisom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje ispravke na kraju godine	-	(1,186,655,977)	(435,058,491)	-	(12,739,553)	-	-	-	-	-	(1,634,454,020)

Neto sadašnja vrednost:

31.12.2021.	532,956,311	158,814,507	45,262,227	1,538,572	176,812,292	675,746	3,365,812	-	-	-	919,425,467
--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	------------------	--------------------	----------------	------------------	---	---	---	--------------------

Neto sadašnja vrednost:

31.12.2020.	532,956,311	172,237,688	36,731,150	1,538,572	-	675,746	4,755,202	-	60,231	-	748,954,900
--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	------------------	---	----------------	------------------	---	---------------	---	--------------------

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je upisalo hipoteku na zemlju hotel V.Banja i Fabrici stočne hrane kao i zalogu na opremu Fabrike stočne hrane i zalogu na traktoru New Holand.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

6. BIOLOŠKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara						
	Šume	Plodonosni višegodišnji zasadi	Ostali višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Biološka sredstva u pripremi	Avansi za biološka sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine		-	1,225,085	186,088,900	-	-	187,313,985
Povećanje:	-	-	-	694,391,350	-	-	694,391,350
Nabavka i aktiviranje	-	-	-	-	-	-	-
Prirast odnosno procena u toku godine	-	-	-	446,470,300	-	-	446,470,300
Prevođenje, prenosi u toku godine	-	-	-	247,921,050	-	-	247,921,050
Viškovi u toku godine	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje:	-	-	-	672,290,250	-	-	672,290,250
Prodaja u toku godine	-	-	-	649,000	-	-	649,000
Rashod u toku godine	-	-	-	-	-	-	-
Uginuće, odstrel i dr.	-	-	-	671,641,250	-	-	671,641,250
Manjkovi utvrđeni popisom	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
Nabavna vrednost na kraju godine	-	-	1,225,085	208,190,000	-	-	209,415,085
Kumulirana ispravka na početku godine	-	-	(1,225,085)	-	-	-	(1,225,085)
Povećanje:	-	-	-	-	-	-	-
Amortizacija	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje:	-	-	-	-	-	-	-
Kumulirana ispravka u prodaji	-	-	-	-	-	-	-
Kumulirana ispravka u rashodovanju	-	-	-	-	-	-	-
Uginuće, odstrel i dr.	-	-	-	-	-	-	-
Manjkovi utvrđeni popisom	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
Stanje ispravke na kraju godine	-	-	(1,225,085)	-	-	-	(1,225,085)

PTK Panonija ad

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Neto sadašnja

vrednost:

31.12.2021. - - - 208,190,000 - - 208,190,000

Neto sadašnja

vrednost:

31.12.2020. - - - 186,088,900 - - 186,088,900

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Naziv zavisnog, pridruženog ili ostalih pravnih lica u kome postoji učešće u kapitalu/Naziv pravnog lica čije se HoV poseduju	Vlasnički udeo (%) / Broj jedinica HoV na dan bilansa	Valuta učešća u kapitalu / jedinica HoV	Berzanska cena po jedinici HoV na dan bilansa	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos -- hiljada RSD
Ucesce u kapitalu IM Topola			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
1) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)				4,861,261	-	4,861,261
Ucesce u kapitalu FK Panonija			-	23,363	-	23,363
Ucesce u kapitalu Vet sl.IMT			-	11,777	-	11,777
Ucesce u kapitalu Udruzenje sport.ribolovaca			-	4,900	-	4,900
			-	-	-	-
2) Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)				40,040	-	40,040
Ucesce u kapitalu Seminarstvo Novi Sad			-	10,130	-	10,130
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
3) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat				10,130	-	10,130
I Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) (1 do 3)				4,911,430	-	4,911,430
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
1) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća				-	1,261,526	1,261,526
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
2) Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima koja se vrednuju metodom učešća				-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
3) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat				-	-	-
II Učešća u kapitalu pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća (1 do 3)				-	1,261,526	1,261,526
A. UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU I DUGOROČNE HoV KOJE SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (I+II)				4,911,430	1,261,526	6,172,956

Naziv plasmana, dužnika i broj i datum ugovora	Rok otplate	Početak otplate	Instrumenti obezbeđenja	Kamatna stopa	Valuta plasmana	Bruto iznos u stranoj valuti	Bruto iznos - hiljada RSD	Ispravka vrednosti Ispravka vrednosti	Neto iznos - hiljada RSD
--	-------------	-----------------	-------------------------	---------------	-----------------	------------------------------	---------------------------	---------------------------------------	--------------------------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Stanovi						-	-	-	1,261,526
						-	-	-	-
						-	-	-	-
						-	-	-	-
I Ostali dugoročni finansijski plasmani						1,261,526	-	-	1,261,526
C. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA						1,261,526	-	-	1,261,526

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do f):	-	2,059,252
a) oporezive privremene razlika između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	-	-
b) neiskorišćenih poreskih kredita	-	-
c) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	-	-
d) troškova rezervisanja koje ne priznaju poreski propisi	-	-
e) rashoda za javne dažbine: porezi, doprinosi, takse i dr. iskazani u poslovnim knjigama koji nisu plaćeni u istom poreskom periodu	-	-
f) po drugim osnovama	-	-

9. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	40,342,650	43,082,280
1.1. Materijal	29,422,987	33,219,244
1.2. Rezervni delovi	9,938,916	9,486,414
1.3. Alat i sitan inventar	980,746	376,622
1.4. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	-	-
2. Nedovršena proizvodnja	257,724,691	361,517,713
3. Gotovi proizvodi	162,839,265	180,793,547
4. Roba	2,973,479	2,981,383
4.1. Roba u magacinu	-	-
4.2. Roba u prometu na veliko	-	-
4.3. Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih lica	-	-
4.4. Roba u prometu na malo	2,973,479	2,981,383
4.5. Roba u obradi, doradi i manipul.	-	-
4.6. Roba u tranzitu	-	-
4.7. Roba na putu	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

ZALIHE (1 do 4)

463,880,083

588,374,923

u hiljadama dinara
31. decembra 2021.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	728,123,275
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	361,517,713
3. Poluproizvodi	-
4. Gotovi proizvodi (neto)	180,793,547
5. Roba (neto)	45,093,297
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	1,315,527,832

Nadležna popisna komisija je prilikom popisa izvršila proveru postojanja zastarelih zaliha materijala, robe i/ili gotovih proizvoda i ustanovila da ne postoje zastarele zalihe odnosno zalihe sa usporenim obrtom (zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana). Pored toga rukovodstvo je izvršilo proveru kurentnosti preostalih zaliha robe i/ili gotovih proizvoda na način da je izvršeno poređenje nabavnih cena zaliha robe odnosno cena koštanja gotovih proizvoda sa njihovim prodajnim cenama umanjenim za troškove prodaje i ustanovila da ne postoje zalihe čija je vrednost umanjena po osnovu nižih neto ostvarivih vrednosti od nabavnih vrednosti i/ili cene koštanja.

10. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

u hiljadama dinara

Opis	Plaćeni avansi za zalihe u zemlji	Plaćeni avansi za zalihe u inostranstvu	Plaćeni avansi za usluge u zemlji	Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4	5	6
Bruto plaćeni avansi na početku godine	2,377,882	1,207	-	-	2,379,089
Bruto plaćeni avansi na kraju godine	2,590,287	-	-	-	2,590,287
Ispravka vrednosti na početku godine	-	-	-	-	-
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	-	-	-	-	-
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu prenosa na obaveze	-	-	-	-	-
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	(314,384)	-	-	-	(314,384)
Ispravka vrednosti na kraju godine	(314,384)	-	-	-	(314,384)
NETO STANJE					
31.12.2021. godine	2,275,904	-	-	-	2,275,904
31.12.2020. godine	2,377,882	1,207	-	-	2,379,089

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Starost plaćenih avansa u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Plaćeni avansi za zalihe u u zemlji (bruto)	813,239	1,777,049	2,590,287
Ispravka vrednosti	-	(314,384)	(314,384)
Neto plaćeni avansi	813,239	1,462,665	2,275,903

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Bruto plaćeni avansi na početku godine	250,934,136	-	55,504,588	-	92,052,474	-	-	398,491,198
Bruto plaćeni avansi na kraju godine	263,702,880	-	106,924,324	-	64,654,371	-	-	435,281,575
Ispravka vrednosti na početku godine	-	-	-	-	(1,960,341)	-	-	(1,960,341)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	-	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu prenosa na obaveze	-	-	-	-	-	-	-	-
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	-	-	-	-	(4,447,922)	-	-	(4,447,922)
Ispravka vrednosti na kraju godine	-	-	-	-	(6,408,263)	-	-	(6,408,263)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

NETO

STANJE

31.12.2021. godine	263,702,880	- 106,924,324	- 58,246,108	-	- 428,873,312
31.12.2020. godine	250,934,136	- 55,504,588	- 90,092,133	-	- 396,530,857

Starost plaćenih avansa u danima	Potraživanja do 60/365 dana starosti	Potraživanja starija od 60/365 dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	263,702,880	-	263,702,880
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	263,702,880	-	263,702,880
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto)	-	-	-
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	-	-	-
Kupci u zemlji - ostala povezana lica (bruto)	106,924,324	-	106,924,324
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	106,924,324	-	106,924,324
Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica (bruto)	-	-	-
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	-	-	-
Kupci u zemlji (bruto)	60,183,821	4,470,550	64,654,371
Ispravka vrednosti	-	(6,408,263)	(6,408,263)
Neto potraživanja	60,183,821	(1,937,713)	58,246,108

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo uglavnom ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena, osim u slučaju kada stručna služba proceni da je potrebno obezbeđenje.

12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

31. decembra 2021. 31. decembra 2020.

1. Potraživanja od izvoznika (bruto)	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

2. Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	-
3. Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	-
4. Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1,314,349	2,919,925
Ispravka vrednosti	(53,451)	(53,451)
Neto potraživanja	1,260,899	2,866,474
I POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (1 DO 4)	1,260,899	2,866,474
1. Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	-
2. Potraživanja od zaposlenih	2,397,121	1,078,832
Ispravka vrednosti	(7,613)	(7,613)
Neto potraživanja	2,389,508	1,071,219
3. Potraživanja od državnih organa i organizacija	12,027,500	6,746,000
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	12,027,500	6,746,000
4. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	5,284,496	2,078,872
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	5,284,496	2,078,872
5. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	49,584	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	49,584	-
6. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	5,181,565	3,241,480
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	5,181,565	3,241,480
7. Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	-
8. Potraživanja za prihode po posebnim propisima	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	-
9. Ostala kratkoročna potraživanja	217,999	89,710
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	217,999	89,710
II DRUGA POTRAŽIVANJA (1 DO 9)	25,150,651	13,227,281
III POREZ NA DODATU VREDNOST	6,584,942	6,019,079
OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (I DO III)	32,996,492	22,112,834

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	41,500	503,500

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

2. Tekući (poslovni) računi	14,605,677	18,725,725
3. Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
4. Blagajna	145,109	-
5. Devizni račun	-	-
6. Devizni akreditivi	-	-
7. Devizna blagajna	-	-
8. Ostala novčana sredstva	436,324	-
9. Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
UKUPNO (1 do 9)	15,228,609	19,229,225

14. KAPITAL**PROMENE NA KAPITALU**

	Osnovni kapital	Upisani neuplaćeni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti od HOV i dr	Nerealizovani gubici od HOV i dr	Neraspoređena dobit	Učešće bez prava kontrole	Gubitak	Ukupno
Stanje 01.01.2021.	699,053,580	-	6,023,883	491,996,076	-	(4,406)	14,960,194	-	193,826,271	1,405,855,599
Pokriće gubitka									-	-
Raspodela dobiti							(14,960,194)		(14,960,194)	(29,920,388)
Povećanje									2,962,002	2,962,002
Smanjenje										-
Ostalo:									(48,281)	(48,281)
Dobit/(gubitak) za godinu							13,075,289			13,075,289
Stanje 31.12.2021.	699,053,580	-	6,023,883	491,996,076	-	(4,406)	13,075,289	-	181,779,798	1,391,924,221

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

15. DUGOROČNE OBAVEZE

Naziv poverioca / kreditora i broj i datum ugovora / partije kredita / zajma / HoV / lizinga	Rok otplate	Početak otplate	Instrumenti obezbeđenja	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je obaveza ugovorena	Iznos obaveze u stranoj valuti	Iznos - hiljada RSD
OTP generale 370274	26.11.2024	26.11.2018	hipoteka zemlja		euro	2.700.000,00	123,459,622
Banca Intesa 6225839	21.04.2021.	21.04.2021	hipoteka I zaloga		euro	800,000	38,410,154
OTP LTL2020- 320444	20.08.2021.	20.08.2021	hipoteka		dinar	58,796,000	17,550,822
OTP banka 35246	17.11.2023.	17.12.2021.	hipoteka		dinar	152,838,000	71,014,287
Banca Intesa 6225839	29.09.2021	29.04.2022	hipoteka I zaloga		euro	170,000	10,059,800
Banca Intesa 6225839	04/11/21	04/06/22	hipoteka I zaloga		euro	140,000	9,994,483
Dugorocni kredit Inteza	24.01.2022.	24.01.2022	menice		dinar	100,000,000	100,000,000
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							370,489,168
Ugovori zakup zemlje		01/01/21	30.09.2023			euro	-
							-
							-
2) Dugoročne obaveze po osnovu lizinga u zemlji							162,818,264
DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 2)							533,307,433

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Naziv poverioca / kreditora i broj i datum ugovora / partije kredita / zajma / HoV / lizinga	Rok otplate	Početak otplate	Instrumenti obezbeđenja	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je obaveza ugovorena	Iznos obaveze u stranoj valuti	Iznos - hiljada RSD
OTP generale 370274	26.11.2024	26.11.2018	hipoteka zemlja		euro	2.700.000,00	52,911,945
Banca Intesa 6225839	21.04.2021.	21.04.2021	hipoteka I zaloga		euro	800,000	19,205,075
OTP LTL2020- 320444	20.08.2021.	20.08.2021	hipoteka		dinar	58,796,000	29,300,893
OTP banka 35246	17.11.2023.	17.12.2021.	hipoteka		dinar	152,838,000	75,619,252
Banca Intesa 6225839	29.09.2021	29.04.2022	hipoteka I zaloga		euro	170,000	6,401,694

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Banca Intesa 6225839	04/11/21	04/06/22	hipoteka I zaloga		euro	140,000	9,994,474	
Expo banka	25.09.2021	07/08/18	hipoteka zemlja,FSH		dinar	35.000.000,00	3,687,501	
1) Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine u zemlji od lica koja nisu domaće banke							197,120,833	
Dozvoljeni minus Otp banka						euro	1,500	-
							-	-
							-	-
2) Ostale kratkoročne finansijske obaveze od lica koja nisu domaće banke							176,370	
I UKUPNO KRATKOROČNI KREDITI, ZAJMOVI, DEO DUGOROČNIH OBAVEZA KOJE DOSPEVAJU DO JEDNE GODINE I OSTALE KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE I DEO DUGO(1 DO 2)							197,297,203	

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

31. decembra 2021. 31. decembra 2020.

1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	44,444,803	3,612,725
2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
3. Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	111,911,251	66,875,484
4. Dobavljači - ostala povezana lica u inostranstvu	-	-
5. Dobavljači u zemlji	132,576,524	218,654,979
6. Dobavljači u inostranstvu	-	-
7. Ostale obaveze iz poslovanja - obaveze po menicama	-	-
8. Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 8)	288,932,577	289,143,189

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

31. decembra 2021. 31. decembra 2020.

1. Obaveze prema uvozniku	-	-
2. Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
3. Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-	-
4. Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (1 do 4)	-	-

1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	5,137,955	5,241,633
2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	723,017	3,444,139
3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,969,655	9,183,743
4. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,604,905	7,714,196
5. Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	8,843,549	55,511
6. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	99,173	22,117
7. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	61,023	14,221
II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1 do 7)	18,439,275	25,675,560

1. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	651,883	4,081,331
---	---------	-----------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

2. Obaveze za dividende	-	-
3. Obaveze za učešće u dobitku	-	-
4. Obaveze prema zaposlenima	223,412	237,732
5. Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
6. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	48,551	-
7. Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
8. Obaveze za prikupljena sredstva pomoći	-	-
9. Ostale obaveze	2,189,146	1,892,891
III DRUGE OBAVEZE (1 do 9)	3,112,992	6,211,954
IV OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST	1,802,313	-
1. Obaveze za akcize	-	-
2. Obaveze za porez iz rezultata	617,165	5,787,699
3. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
4. Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
5. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2,341,756	1,794,292
V OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 5)	2,958,921	7,581,991
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 DO V)	26,313,501	39,469,505

19. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Unapred obračunati troškovi - deo do jedne godine	-	1,741,285
2. Unapred naplaćeni prihodi - deo do jedne godine	-	15,117,627
3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke - deo do jedne godine	-	-
4. Odloženi prihodi i primljene donacije - deo do jedne godine	-	6,746,000
5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja - deo do jedne godine	-	-
6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja - deo do jedne godine	630,628	345,138
KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)	630,628	23,950,050

20. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do d):	2,674,017	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

a) oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	-	-
b) prenosa dela (procenat poreske stope) pozitivnog efekta revalorizacije izvršene u toku godine	-	-
c) poslovnih kombinacija		
d) po drugim osnovama	-	-

21. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Rezervoar,cevovod,vij.pumpa I dr-Naftagas	9
Tovne svinje RDRR	663,623
Tovne svinje IM Topola	3,300
VANBILANSNA AKTIVA	666,932

u hiljadama dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Rezervoar,cevovod,vij.pumpa I dr-Naftagas	9
Tovne svinje RDRR	663,623
Tovne svinje IM Topola	3,300
VANBILANSNA PASIVA	666,932

22. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
2. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	438,751,595	366,344,910
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE (1 + 2)	438,751,595	366,344,910

23. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
2. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
3. Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz republičkog budžeta	31,490,275	35,696,207

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

4. Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz budžeta autonomne pokrajine ili lokalne samouprave	-	-
5. Prihodi od donacija, dotacija i sl. od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	-	-
6. Prihodi od donacija, dotacija i sl. od domaćih privrednih društava, preduzetnika i drugih pravnih lica	-	-
7. Prihodi od donacija, dotacija i sl. od fizičkih lica iz zemlje i inostranstva	-	-
8. Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl.	-	-
I PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL. (1 do 8)	31,490,275	35,696,207
1. Prihodi od zakupa	10,581,273	5,666,744
2. Prihodi od članarina	-	-
3. Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
4. Prihodi od članskih doprinosa	-	-
5. Prihodi po posebnim propisima iz budžeta	-	-
6. Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	-	-
7. Ostali poslovni prihodi	4,510,546	2,717,362
II DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 7)	15,091,819	8,384,106
OSTALI POSLOVNI PRIHODI (I + II)	46,582,094	44,080,312

24. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalne imovine	27,389,700	-
3. Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
4. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
5. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE) (1 do 5)	27,389,700	-

25. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Nabavka robe	-	-
2. Nabavna vrednost prodate robe	105,308,259	116,303,992
3. Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
4. Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji	-	-
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE (1 do 4)	105,308,259	116,303,992

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

26. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Nabavka materijala	-	-
2. Troškovi materijala za izradu	844,769,485	697,675,780
3. Troškovi ostalog materijala (režijskog)	614,327	533,920
4. Troškovi goriva i energije	66,275,779	76,333,077
5. Troškovi rezervnih delova	9,600,176	11,897,392
6. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	2,182,910	3,201,286
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 6)	923,442,677	789,641,454

27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	115,152,278	111,536,227
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	19,189,655	18,640,415
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	168,593	85,585
4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	21,438	-
5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
7. Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
8. Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga	-	-
9. Ostali lični rashodi i naknade	8,052,190	8,941,534
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 9)	142,584,154	139,203,761

28. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
2. Troškovi transportnih usluga	7,844,589	8,260,213
3. Troškovi usluga održavanja	4,987,317	5,126,396
4. Troškovi zakupa	29,634,799	47,728,619
5. Troškovi sajmova	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

6. Troškovi reklame i propagande	124,763	78,785
7. Troškovi istraživanja	-	-
8. Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
9. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	19,858,649	27,422,751
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)	62,450,118	88,616,764

29. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	20,049,289	21,593,876
2. Troškovi reprezentacije	1,089,548	693,974
3. Troškovi premija osiguranja	614,848	810,000
4. Troškovi platnog prometa	1,832,148	1,515,222
5. Troškovi članarina	-	35,568
6. Troškovi poreza i naknada	9,328,783	9,238,448
7. Troškovi doprinosa	-	-
8. Ostali nematerijalni troškovi	4,129,149	4,838,364
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	37,043,765	38,725,452

30. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Rashodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	27,741,105
2. Rashodi od usklađivanja vrednosti nematerijalne imovine	-	-
3. Rashodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
4. Rashodi od usklađivanja vrednosti zaliha	1,714	-
5. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	314,384	-
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE) (1 do 5)	316,097	27,741,105

31. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	195,500	44,382
3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

4. Dobici od prodaje materijala	37,186,820	-
5. Viškovi	36,339	2,948
6. Naplaćena otpisana potraživanja	18,570	95,734
7. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata	-	1,265
8. Prihodi od smanjenja obaveza	349,440	382,122
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	-	-
10. Ostali nepomenuti prihodi	1,078,182	961,363
OSTALI PRIHODI (1 do 10)	38,864,853	1,487,815

32. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	780,236	1,314,702
2. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	173,596,450	137,639,420
3. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
4. Gubici od prodaje materijala	37,045,170	5,617,697
5. Manjkovi	214,271	90,427
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata (sveobuhvatnog dobitka ili gubitka)	-	-
7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	16,722	-
8. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha	-	-
9. Ostali nepomenuti rashodi	31,376,326	59,727,428
OSTALI RASHODI (1 do 9)	243,029,176	204,389,674

33. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
2. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4,470,550	1,481,358

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

3. Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava koja se iskazuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha

-

-

RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (1 do 3)

4,470,550

1,481,358

34. POZITIVAN/NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA/GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
2. Prihodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika	-	-
3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1,065,930	399,851
4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
5. Rashodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika	-	-
6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-	-
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6)	1,065,930	399,851

35. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo nema drugih značajnih događaja nakon datuma bilansa koji imaju uticaj na poslovanje prezentaciju finansijskih izveštaja.

36. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine nema sudskih sporova.

Data jemstva i garancije

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2021. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim ne postoje.

37. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

DEVIZNI RIZIK	u hiljadama dinara			
	Imovina		Obaveze	
	2021	2020	2021	2020
IZNOS	-	-	433,431,881	636,106

PTK Panonija ad

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

-	-	<u>433,431,881</u>	<u>636,106</u>
---	---	--------------------	----------------

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR -a.

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR -a.

	u hiljadama dinara			
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
IZNOS	(43,343,188)	43,343,188	(63,611)	63,611
	<u>(43,343,188)</u>	<u>43,343,188</u>	<u>(63,611)</u>	<u>63,611</u>

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	485,547,274	463,504,167
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	<u>485,547,274</u>	<u>463,504,167</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	478,064,344	328,612,694
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	57,615,229	194,000,000
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	510,171,142	459,173,045
	<u>1,045,850,715</u>	<u>981,785,739</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2021. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene. U narednoj tabeli se uzima 1% finansijskih sredstava odnosno finansijskih obaveza iz prethodne tabele kod kojih je ugovorena varijabilna kamata.

u hiljadama dinara

KAMATNI RIZIK

	2021		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(5,101,711)	5,101,711	(4,591,730)	4,591,730
	<u>(5,101,711)</u>	<u>5,101,711</u>	<u>(4,591,730)</u>	<u>4,591,730</u>

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2021. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	533,307,432	533,307,432
Obaveze iz poslovanja	288,932,577	-	-	288,932,577
Krat. finan. obaveze	197,297,203	-	-	197,297,203
Ostale krat. obaveze	26,313,501	-	-	26,313,501
	512,543,282	-	533,307,432	1,045,850,714
2020. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	520,818,660	520,818,660
Obaveze iz poslovanja	289,143,189	-	-	289,143,189
Krat. finan. obaveze	132,354,385	-	-	132,354,385
Ostale krat. obaveze	39,469,505	-	-	39,469,505
	460,967,079	-	520,818,660	981,785,739

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2021. godina	2020. godina
¹ OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.84	2.20
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		
² OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.93	1.01

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

38. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
RIZIK KAPITALA		
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	1,047,011,760	1,017,494,690
2. Kapital	1,028,364,625	1,018,203,057
Koeficijent (1/2)	101.8%	99.9%

Ako je koeficijent/stopa zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima. Koeficijent/stopa pokazuje pozitivan/negativan trend u odnosu na prethodnu godinu.

39.ZARADA PO AKCIJI

OSNOVNA ZARADA PO AKCIJI

neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadama)	13,075,289	14,960,194
broj običnih akcija	541902	541,902
osnovna zarada po akciji (u RSD)	24,129	27,607

OSNOVNA ZARADA PO AKCIJI

neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadu)	13,075,289	14,960,194
preferencijalne dividende (u RSD hiljadu)		
broj običnih akcija		
osnovna zarada po akciji (u RSD)	-	-

RAZVODNJENA ZARADA PO AKCIJI

neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadama)	13,075,289	14,960,194
preferencijalne dividende		
broj običnih akcija		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

broj običnih akcija koji bi se dobio zamenom potencijalnih akcija _____
razvodnjena zarada po akciji (u RSD) _____ - _____

40.USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine.

Poslati su izvodi otvorenih stavki (IOS obrasci) kupcima na dan 31.10.2021. godine/30.11.2021. godine i primili smo IOS-e od dobavljača. IOS-i od dobavljača su se usklađivali sa stanjem na dan 30. septembra, 31. oktobra, 30. novembra i 31. decembra 2021. godine.

Imajući uvidu da je usaglašavanje sa dobavljačima vršeno na četiri različita datuma, nije praktično navesti koliko iznose usaglašene obaveze sa dobavljačima, ali nije bilo materijalno značajnih neusaglašenih stanja obaveza.

Izvršeno je usaglašenje sa svim poslovnim bankama sa stanjem na dan 31.decembra 2021. godine. Nije bilo neusaglašenih stanja.

U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

41.NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Tokom 2021. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju, usled čega je Vlada Republike Srbije („Vlada“) 15. marta 2020. godine proglasila vanredno stanje, koje je trajalo do 22. maja 2020. godine.

Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji. Uticaj na poslovanje samog Društva je bio znacajnog obima usled njegove delatnosti 2111-gajenje žita, leguminoza i uljarica.

Takođe u kratkom roku po objavi vanrednog stanja uvedene su mere u samom Društvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radnom mestu i sprečilo širenje virusa. Pored toga, nabavke osnovnih sirovina su funkcionisale bez zastoja. Preventivne mere za sprečavanje širenja virusa i siguran kanal nabavke su omogućili kontinuitet aktivnosti prodaje. Likvidnošću Društva upravlja direktor i skupština.

Osim toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima i drugim poveriocima se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Panonija 28.04.2022.

Odgovorno lice/zastupnik

M.P.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

PTK Panonija AD Panonija

za period 01.01. - 31.12.2021. godine

Beograd, 29.04.2022. godine

*11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs
Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;
šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290
tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91*

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara PTK Panonija AD Panonija

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva **PTK Panonija AD Panonija** (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2021. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (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. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini akcionara PTK Panonija AD Panonija

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

- Vrednovanje Bioloških sredstava

Kao što je obelodanjeno u napomenama 9. i 4.5 uz finansijske izveštaje biološka sredstva Društva se sastoje od osnovnog stada (svinje) i vrednuju se po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje u skladu sa MRS 41 Poljoprivreda i MSFI 13 Odmeravanje fer vrednosti. Na dan 31. decembar 2021. godine, biološka sredstva Društva iznose 182.776 hiljade dinara što predstavlja 19.47% stalne imovine Društva. Efekat procene fer vrednosti osnovnog stada za 2021. godinu iznosio je 33,740 hiljada dinara.

Procena fer vrednosti bioloških sredstava umanjene za troškove prodaje se može smatrati složenom uzimajući u obzir da se radi o posebnim kategorijama stočnog fonda. Naime, ključne pretpostavke i procene rukovodstva su se zasnivale na stručnom mišljenju eksperta (veterinara) koje su uključivale upoređivanje sa tržišnim cenama sličnih kategorija, a uzimajući u obzir rasu i težinu odnosnog stočnog fonda.

S obzirom na materijalni učinak i složenost primene standarda kod Društva, vrednovanje bioloških sredstava je bilo od posebne važnosti za našu reviziju.

Opis i rezultati primenjenih revizijskih postupaka

Pribavili smo i testirali dokumentaciju (odluke, zaključene ugovore, podatke o cenama bioloških sredstva utvrđenim na sličnom tržištu, važeće cenovnike klijenta po kojima je vršena prodaja bioloških sredstava na dan bilansa, obračune, naloge za knjiženje i dr.) na osnovu koje je izvršeno vrednovanje i bilansiranje bioloških sredstava i razmotrili:

- da li se pretpostavke i metode odmeravanja fer vrednosti i troškova prodaje za koju se umanjuje fer vrednost mogu prihvatiti kao relevantne,
- ispravnost obračuna tržišne vrednosti,
- pregled i analizu stručnog mišljenja eksperta (veterinara)
- ispravnost utvrđenih iznosa pozitivnih/negativnih efekata promene fer vrednosti (umanjenih za troškove prodaje),
- da li na dan bilansa knjigovodstvena vrednost bioloških sredstava nakon evidentiranja pozitivnih/negativnih efekata odgovara utvrđenoj fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje i
- da li su utvrđeni pozitivni/negativni efekti ispravno evidentirani na relevantnim računima bilansa uspeha.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini akcionara PTK Panonija AD Panonija

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

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 kriminalne 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 Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini akcionara PTK Panonija AD Panonija

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, 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 kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- 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 revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

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

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini akcionara PTK Panonija AD Panonija

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska 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.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2021. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine.

Beograd, 29.04.2022. godine

.....

Licencirani ovlašćeni revizor
Tanja Mičić

P R I L O Z I

- 1. Finansijski izveštaji Društva za 2021. godinu*
- 2. Napomene uz finansijske izveštaje društva za 2021. godinu*
- 3. Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **0111**

ПИБ **101444168**

Назив **POLJOPRIVREDNO TURISTIČKI KOMBINAT PANONIЈА АКЦИОНАРСКО DRUШTVO, PANONIЈА**

Седиште **ПАНОНИЈА, Лењинов Парк 1**

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		1.133.788	941.609	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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		919.425	748.955	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		691.771	705.194	
023	2. Постројења и опрема	0011		45.262	36.731	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		1.538	1.539	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		180.178	4.755	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		676	676	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			60	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		208.190	186.089	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		6.173	6.565	

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		4.911	4.911	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.262	1.654	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			2.059	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		944.262	1.092.030	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		466.156	590.754	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		40.343	43.082	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		420.564	542.311	
13	3. Роба	0034		2.973	2.982	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2.276	2.378	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			1	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		428.873	396.531	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		58.246	90.092	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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		370.627	306.439	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		32.996	22.113	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		27.662	20.034	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		5.284	2.079	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		50		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			16.627	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
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			16.627	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		15.229	19.229	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		1.008	46.776	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		2.078.050	2.035.698	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		667	12.372	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		1.028.365	1.018.204	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		699.054	699.054	
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		6.024	6.024	
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		491.996	491.996	
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		4	4	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		13.075	14.960	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		13.075	14.960	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		181.780	193.826	
350	1. Губитак ранијих година	0413		181.780	193.826	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		533.307	520.818	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
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		533.307	520.818	
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		533.307	520.818	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		2.674		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		513.704	496.676	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		197.297	132.354	
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		197.297	132.354	
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		530	11.759	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		288.933	289.143	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		156.356	70.488	
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		132.577	218.655	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
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		26.313	39.470	

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		21.552	31.888	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		4.144	1.794	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		617	5.788	
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		631	23.950	
	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		2.078.050	2.035.698	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		667	12.372	

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 **08056811**

Шифра делатности **0111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **ПАНОНИЈА, Лењинов Парк 1**

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		1.556.383	1.462.250
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		110.462	117.246
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		110.462	117.246
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		1.054.945	858.587
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.054.945	858.587
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		438.751	366.345
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			102.183
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		121.747	26.191
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		46.582	44.080
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		27.390	
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.307.883	1.223.750
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		105.308	116.304
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		923.443	789.641
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		142.584	139.204
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		115.152	111.536
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		19.190	18.641
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		8.242	9.027
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		36.738	23.518
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		316	27.741
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		62.450	88.617
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		37.044	38.725

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		248.500	238.500
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		51	153
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		3	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		48	153
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		23.174	17.266
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		23.158	16.694
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		5	572
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		11	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		23.123	17.113
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		4.471	1.481
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		38.865	1.489
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		243.029	204.390
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.595.299	1.463.892
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.578.557	1.446.887
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		16.742	17.005
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		1.066	400
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		17.808	17.405

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			5.788
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		4.733	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			3.343
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		13.075	14.960
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **0111**

ПИБ **101444168**

Назив **POLJOPRIVREDNO TURISTIČKI KOMBINAT PANONIЈА АКЦИОНАРСКО DRUШTVO, PANONIЈА**

Седиште **ПАНОНИЈА, Лењинов Парк 1**

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	1	13.075	14.960
	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			
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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		13.075	14.960
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **0111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **ПАНОНИЈА, Лењинов Парк 1**

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	1.401.993	1.082.934
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.361.409	1.063.566
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	40.584	19.368
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.295.679	1.265.891
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.126.380	1.040.924
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	151.759	149.891
4. Плаћене камате у земљи	3010	9.219	5.782
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	8.321	2.397
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		66.897
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	106.314	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		182.957
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	386	2.388
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		2.388
3. Остали финансијски пласмани	3020	386	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	15.401	2.571
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	15.401	2.122

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		449
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	15.015	183
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	94.064	200.507
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	94.064	200.507
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	189.407	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	45.097	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	144.310	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		200.507
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	95.343	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.496.443	1.285.829
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.500.487	1.268.462
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		17.367
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	4.044	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	19.229	2.281
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	48	153
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	4	572
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	15.229	19.229

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08056811

Шифра делатности 0111

ПИБ 101444168

Назив ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА

Седиште ПАНONIЈА, Лењинов Парк 1

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 (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001		4010		4019		4028	
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		4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004	699.054	4013		4022		4031	6.024
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	699.054	4014		4023		4032	6.024
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	699.054	4016		4025		4034	6.024
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	699.054	4018		4027		4036	6.024

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046		4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048		4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	491.992	4049	14.960	4058	193.826	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	491.992	4050	14.960	4059	193.826	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	491.992	4052	14.960	4061	193.826	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-1.885	4062	-12.046	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	491.992	4054	13.075	4063	181.780	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
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073		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		4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.018.204	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	1.018.204	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.028.365	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).

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. GODINU

„PTK Panonija“, Panonija

Panonija, 28.04.2022. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

PTK Panonija a.d.(u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1947.godine na osnovu nacionalizacije i konfiskacije zemljišta, objekata i ostale imovine. U sadašnjem organizacionom obliku posluje od 1957.godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 2004.godine, Društvo je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik IM TOPOLA DOO iz Bačke Topole sa 54,71% kapitala i 25,49% bivši i sadašnji radnici. Matični broj je 08056811, PIB 101444168, a šifra delatnosti 0111. Društvo se bavi gajenjem žita i drugih useva i zasada i uzgojem svinja. Svoje proizvode društvo plasira na domaćem tržištu. Prosečan broj zaposlenih u 2021.godini je iznosio 170 radnika.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji, PTK Panonija AD je razvrstana u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezna je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2021.godinu su odobreni odlukom direktora.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/2020 i 125/2020 ZA MSFI/MRS).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2021. godine.

Prezentovani finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva. Društvo u skladu sa Zakonom o računovodstvu odvojeno priprema konsolidovane finansijske izveštaje.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

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

	31.12.2021.	31.12.2020.
1 EUR	117,5821	117.5802
1 USD	103,9260	95.6637
1 CHF	113,6388	130.3984

4. Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2021.	2020.
Januar	0,011	0,020
Februar	0,012	0,019
Mart	0,018	0,013
April	0,028	0,006
Maj	0,036	0,007
Jun	0,033	0,016
Jul	0,033	0,020
Avgust	0,043	0,019
Septembar	0,057	0,018
Oktobar	0,066	0,020
Novembar	0,090	0,019
Decembar	0,040	0,013

5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali (ZA MSFI/MRS).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE31. decembar 2021. godine

6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

7. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava.

Nematerijalna imovina čije je vreme utvrđeno ugovorom amortizuje se u rokovima koji proizilaze iz ugovora.

8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema se kapitalizuju ako je vek njihovog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća prosečne zarade u Republici Srbiji.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme stavljenih u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

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

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

9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

10. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti prirasta.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasadi i osnovna stada se priznaju po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda).

11. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto ostvarivoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto ostvariva vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene/FIFO metodom.

12. Učešća u kapitalu zavisnih društava

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

13. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, izuzev finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, kod kojih se ovi troškovi direktno priznaju u okviru bilansa uspeha.

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u bilansu stanja od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih sredstava u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena, odnosno poslovnog modela upravljanja u okviru koga se drže, kao i karakteristika ugovorenih novčanih tokova.

U skladu sa MSFI 9 „Finansijski instrumenti“, finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije:

- finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti;
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat (kapital); i
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska sredstva se vrednuju po amortizovanoj vrednosti ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha isključivo naplata ugovorenih novčanih tokova i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju).

Finansijska sredstva se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha naplata ugovorenih novčanih tokova i prodaja finansijskih sredstava i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju).

Finansijska sredstva se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, samo ako se ne mere po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali rezultat.

Poslovni model se definiše u skladu sa procenom rukovodstva Društva o nameni za koju se finansijska sredstva drže i ciljevima upravljanja finansijskim sredstvima na osnovu svih dostupnih relevantnih činjenica za procenu poslovnog modela. Poslovni model Društva se može definisati kao upravljanje sredstvima u cilju naplate novčanih tokova, a čine ga finansijski plasmani i potraživanja (od kupaca i ostala).

Finansijska sredstva i obaveze Društva obuhvataju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima i zajmovima i ostale obaveze, obaveze prema dobavljačima, kao i druge obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti i zadovoljavaju kriterijume predviđene MSFI 9 (test poslovnog modela i karakteristike ugovorenih novčanih tokova) za vrednovanje po amortizovanoj vrednosti.

Pored navedenog, Društvo u bilansu stanja na dan 31. decembra 2021. godine finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Društvo finansijskih sredstava koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat, niti finansijskih obaveza koje se vode po fer vrednosti.

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo na osnovu verovatnosti procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti po osnovu očekivanih gubitaka dugoročnih i kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana. Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se u potpunosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od od datuma dospeća za plaćanje, a za nedospela potraživanja i potraživanja kod kojih je od roka dospeća prošlo manje od vrši se procena postojanja očekivanih kreditnih gubitaka i shodno indirektno obezvređenje istih. Direktni otpis potraživanja se vrši ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijske obaveze

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

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

14. Porez na dobitak

Tekući porez

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

15. Primanja zaposlenih**Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i procenilo je da eventualni aktuarski dobiti i gubici po osnovu ovih rezervisanja nisu materijalno značajni za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja i iz tog razloga ih nije posebno iskazalo u bilansu stanja, izveštaju o ostalom rezultatu i izveštaju o promenama na kapitalu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate. Za 15 godina radnog staza

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

dobija se prosečna zarada na nivou firme, a za svakih pet godina se jubilara nagrada povećava za po još jednu prosečnu zaradu.

Društvo je procenilo da eventualni aktuarski dobiti i gubici po osnovu ovih rezervisanja nisu materijalno značajni za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja i iz tog razloga ih nije posebno iskazalo u bilansu stanja, izveštaju o ostalom rezultatu i izveštaju o promenama na kapitalu.

Lizing

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

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

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

16. Uticaj objavljenih standarda i tumačenja koji se primenjuju od finansijskih izveštaja za 2020. godinu

Ključni međunarodni standard finansijskog izveštavanja koji je preveden Rešenjem Ministarstva finansija i privrede i koji zvanično stupa na snagu 1. januara 2021. godine MSFI 16 „Lizing“.

MSFI 16 „Lizing“ obezbeđuje jedinstven model za računovodstvenor obuhvatanja lizinga, zahtevajući od korisnika lizinga da prizna imovinu sa pravom korišćenja i iskazivanje obaveza za plaćanje lizing nakande za preuzeto sredstvo, za sve oblike lizinga osim na prava koja ima korisnik lizinga na osnovu ugovora o licencama iz delokruga MRS 38 - Nematerijalna imovina.

Društvo se kao korisnik lizinga opredelilo da ne primenjuje smernice iz MSFI 16 za:

- kratkoročni lizing (ukoliko je periodzakup 12 meseci ili kraći) i
- lizing čiji je predmet imovina male vrednosti. (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

Na datum početka lizinga, Društvo kao korisnik lizinga priznaje i odmerava obavezu po osnovu lizinga na prvi dan trajanja lizinga, po sadašnjoj (diskontovanoj) vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izmirena na taj dan. Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata:

- iznos početnog odmeravanja obaveze,
- sva plaćanja lizinga koja je izvršio zakupac na dan ili pre prvog dana trajanja lizinga, umanjena za eventualne popuste i podsticaje,
- eventualane inicijalne direktne troškove lizinga koje snosi zakupac (npr. provizije u vezi sa lizingom),
- procenjeni troškovi zakupca za demontažu i uklanjanje imovine koja je predmet lizinga, montažu na novoj lokaciji ili obnavljanje (dovođenje imovine u stanje utvrđeno odredbama ugovora o lizingu),

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

Nakon početnog priznavanja imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga, u toku perioda trajanja ugovora o lizingu priznaju se troškovi amortizacije imovine sa pravom korišćenja u skladu sa usvojenim modelom nabavne vrednosti i rashodi kamata za efekat diskontovanja obaveza po osnovu lizinga. (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

Ponovno odmeravanje obaveza po osnovu lizinga se vrši po nastanku određenih okolnosti (promena utrajanju lizinga, promene procene u vezi sa izvesnošću korišćenja opcije kupovine predmeta lizinga nakon isteka ugovora o lizingu, promene očekivanog iznosa garantovane rezidualne vrednosti, promena u budućim plaćanjima zakupa usled promene indeksa ili stope korišćene za varijabilna plaćanja lizinga). Pod navedenim okolnostima Društvo kao korisnik lizinga naknadno vednuje obavezu po osnovu lizinga tako što efekete promene priznaje kao promenu vrednosti imovine koja je predmet lizinga.

Kao relevantni za primenu MSFI 16, identifikovani su ugovori o zakupu poslovnog, tehničkog i skladišnog prostora, zemljišta i vozila. (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

Prilikom prve primene MSFI 16 Društvo se opredelilo modifikovana retrospektivni pristup (koji ne zahteva prepravljanje uporednih podataka). (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

Diskontovanje svih plaćanja u vezi sa lizingom se vrši primenom kamatne stope definisane u ugovoru ili inkrementalne stope pozajmljivanja (stopa koju bi korisnik lizinga morao da plati prilikom pozajmljivanja sredstava u sličnom roku i uz slične garancije za kupovinu imovine slične vrednosti kao što je imovina sa pravom korišćenja). (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

17. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

U poslovnoj godni se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zamenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Svi eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima ugovora. (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

Po novom standardu, prihod se utvrđuje i priznaje po modelu koji podrazumeva sprovođenje sledećih pet koraka:

Korak 1 – Identifikovanje ugovora s kupcem (pojedinačni i kombinovani ugovori, izmene ugovora)

Korak 2 – Utvrđivanje obaveza po ugovoru sa kupcima

Korak 3 – Utvrđivanje cene transakcije: utvrđivanje iznosa prihoda

Korak 4 – Raspored cene na konkretne obaveze iz ugovora

Korak 5 – Priznavanje prihoda kada Društvo ispunjava svoje obaveze prema kupcu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

Društvo priznaje prihode od prodaje (veleprodaja i maloprodaja), prihode od prodaje usluga i prihode od kamata kada izvrši ugovorenu obavezu i kada se izvrši prenos kontrole uslugama. (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

Prihod se priznaje u iznosu cene transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad ugovorenim robom i uslugama na kupca. Iznosi koji se isplaćuju kupcu uključuju iznose koje Društvo plaća ili očekuje da će ih platiti kupcu kao i kredite i slične stvari poput kupona ili vaučera. Računovodstveno se ovi iznosi obuhvataju tako što se za iznos naknade (bez PDV-a) umanjuje cena transakcije (prihod se stornira), osim ako se plaćanje kupcu vrši kao zamena za drugu robu ili usluge primljene od kupca. (ZA MSFI/MRS prilagoditi usvojenoj rač. politici)

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenom tehnološkom napretku i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda

2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto ostvarivoj vrednosti. Procena neto ostvarive vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara										
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekr. postr. i oprema uzeti u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	532,956,311	1,342,560,968	466,770,552	1,538,572	-	675,746	4,755,202	-	60,231	-	2,349,317,582
Povećanje:	-	2,909,516	16,387,924	-	189,551,844	-	17,908,050	-	-	-	226,757,335
Nabavka, aktiviranje i prenos	-	2,909,516	16,387,924	-	-	-	17,908,050	-	-	-	37,205,490
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Viškovi utvrđeni popisom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje:	-	-	2,837,759	-	-	-	19,297,440	-	60,231	-	22,195,430
Prodaja u toku godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rashod u toku godine	-	-	2,837,759	-	-	-	-	-	-	-	2,837,759
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Manjkovi utvrđeni popisom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	19,297,440	-	60,231	-	19,357,671
Nabavna vrednost na kraju godine	532,956,311	1,345,470,484	480,320,718	1,538,572	189,551,844	675,746	3,365,812	-	-	-	2,553,879,487
Kumulirana ispravka na početku godine		(1,170,323,280)	(430,039,402)	-	-	-	-	-	-	-	(1,600,362,682)
Povećanje:	-	(16,332,697)	(7,665,611)	-	(12,739,553)	-	-	-	-	-	(36,737,861)
Amortizacija u toku godine	-	(16,332,697)	(7,665,611)	-	(12,739,553)	-	-	-	-	-	(36,737,861)
Obezvređenje u toku godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje:	-	-	(2,646,522)	-	-	-	-	-	-	-	(2,646,522)
Kumulirana ispravka u prodaji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kumulirana ispravka u	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

rashodovanju

Revalorizacija odnosno procena u toku godine	-	-	(2,646,522)	-	-	-	-	-	-	-	(2,646,522)
Manjkovi utvrđeni popisom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje ispravke na kraju godine	-	(1,186,655,977)	(435,058,491)	-	(12,739,553)	-	-	-	-	-	(1,634,454,020)

Neto sadašnja vrednost:

31.12.2021.	532,956,311	158,814,507	45,262,227	1,538,572	176,812,292	675,746	3,365,812	-	-	-	919,425,467
--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	------------------	--------------------	----------------	------------------	---	---	---	--------------------

Neto sadašnja vrednost:

31.12.2020.	532,956,311	172,237,688	36,731,150	1,538,572	-	675,746	4,755,202	-	60,231	-	748,954,900
--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	------------------	---	----------------	------------------	---	---------------	---	--------------------

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je upisalo hipoteku na zemlju hotel V.Banja i Fabrici stočne hrane kao i zalogu na opremu Fabrike stočne hrane i zalogu na traktoru New Holand.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

6. BIOLOŠKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara						
	Šume	Plodonosni višegodišnji zasadi	Ostali višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Biološka sredstva u pripremi	Avansi za biološka sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine		-	1,225,085	186,088,900	-	-	187,313,985
Povećanje:	-	-	-	694,391,350	-	-	694,391,350
Nabavka i aktiviranje	-	-	-	-	-	-	-
Prirast odnosno procena u toku godine	-	-	-	446,470,300	-	-	446,470,300
Prevođenje, prenosi u toku godine	-	-	-	247,921,050	-	-	247,921,050
Viškovi u toku godine	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje:	-	-	-	672,290,250	-	-	672,290,250
Prodaja u toku godine	-	-	-	649,000	-	-	649,000
Rashod u toku godine	-	-	-	-	-	-	-
Uginuće, odstrel i dr.	-	-	-	671,641,250	-	-	671,641,250
Manjkovi utvrđeni popisom	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
Nabavna vrednost na kraju godine	-	-	1,225,085	208,190,000	-	-	209,415,085
Kumulirana ispravka na početku godine	-	-	(1,225,085)	-	-	-	(1,225,085)
Povećanje:	-	-	-	-	-	-	-
Amortizacija	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje:	-	-	-	-	-	-	-
Kumulirana ispravka u prodaji	-	-	-	-	-	-	-
Kumulirana ispravka u rashodovanju	-	-	-	-	-	-	-
Uginuće, odstrel i dr.	-	-	-	-	-	-	-
Manjkovi utvrđeni popisom	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
Stanje ispravke na kraju godine	-	-	(1,225,085)	-	-	-	(1,225,085)

PTK Panonija ad

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Neto sadašnja

vrednost:

31.12.2021. - - - 208,190,000 - - 208,190,000

Neto sadašnja

vrednost:

31.12.2020. - - - 186,088,900 - - 186,088,900

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Naziv zavisnog, pridruženog ili ostalih pravnih lica u kome postoji učešće u kapitalu/Naziv pravnog lica čije se HoV poseduju	Vlasnički udeo (%) / Broj jedinica HoV na dan bilansa	Valuta učešća u kapitalu / jedinica HoV	Berzanska cena po jedinici HoV na dan bilansa	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos -- hiljada RSD
Ucesce u kapitalu IM Topola			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
1) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)				4,861,261	-	4,861,261
Ucesce u kapitalu FK Panonija			-	23,363	-	23,363
Ucesce u kapitalu Vet sl.IMT			-	11,777	-	11,777
Ucesce u kapitalu Udruzenje sport.ribolovaca			-	4,900	-	4,900
			-	-	-	-
2) Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)				40,040	-	40,040
Ucesce u kapitalu Seminarstvo Novi Sad			-	10,130	-	10,130
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
3) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat				10,130	-	10,130
I Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) (1 do 3)				4,911,430	-	4,911,430
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
1) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća				-	1,261,526	1,261,526
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
2) Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima koja se vrednuju metodom učešća				-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
3) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat				-	-	-
II Učešća u kapitalu pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća (1 do 3)				-	1,261,526	1,261,526
A. UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU I DUGOROČNE HoV KOJE SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (I+II)				4,911,430	1,261,526	6,172,956

Naziv plasmana, dužnika i broj i datum ugovora	Rok otplate	Početak otplate	Instrumenti obezbeđenja	Kamatna stopa	Valuta plasmana	Bruto iznos u stranoj valuti	Bruto iznos - hiljada RSD	Ispravka vrednosti Ispravka vrednosti	Neto iznos - hiljada RSD
--	-------------	-----------------	-------------------------	---------------	-----------------	------------------------------	---------------------------	---------------------------------------	--------------------------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Stanovi						-	-	-	1,261,526
						-	-	-	-
						-	-	-	-
						-	-	-	-
I Ostali dugoročni finansijski plasmani						1,261,526		-	1,261,526
C. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA						1,261,526		-	1,261,526

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do f):	-	2,059,252
a) oporezive privremene razlika između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	-	-
b) neiskorišćenih poreskih kredita	-	-
c) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	-	-
d) troškova rezervisanja koje ne priznaju poreski propisi	-	-
e) rashoda za javne dažbine: porezi, doprinosi, takse i dr. iskazani u poslovnim knjigama koji nisu plaćeni u istom poreskom periodu	-	-
f) po drugim osnovama	-	-

9. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	40,342,650	43,082,280
1.1. Materijal	29,422,987	33,219,244
1.2. Rezervni delovi	9,938,916	9,486,414
1.3. Alat i sitan inventar	980,746	376,622
1.4. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	-	-
2. Nedovršena proizvodnja	257,724,691	361,517,713
3. Gotovi proizvodi	162,839,265	180,793,547
4. Roba	2,973,479	2,981,383
4.1. Roba u magacinu	-	-
4.2. Roba u prometu na veliko	-	-
4.3. Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih lica	-	-
4.4. Roba u prometu na malo	2,973,479	2,981,383
4.5. Roba u obradi, doradi i manipul.	-	-
4.6. Roba u tranzitu	-	-
4.7. Roba na putu	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

ZALIHE (1 do 4)

463,880,083

588,374,923

u hiljadama dinara
31. decembra 2021.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	728,123,275
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	361,517,713
3. Poluproizvodi	-
4. Gotovi proizvodi (neto)	180,793,547
5. Roba (neto)	45,093,297
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	1,315,527,832

Nadležna popisna komisija je prilikom popisa izvršila proveru postojanja zastarelih zaliha materijala, robe i/ili gotovih proizvoda i ustanovila da ne postoje zastarele zalihe odnosno zalihe sa usporenim obrtom (zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana). Pored toga rukovodstvo je izvršilo proveru kurentnosti preostalih zaliha robe i/ili gotovih proizvoda na način da je izvršeno poređenje nabavnih cena zaliha robe odnosno cena koštanja gotovih proizvoda sa njihovim prodajnim cenama umanjenim za troškove prodaje i ustanovila da ne postoje zalihe čija je vrednost umanjena po osnovu nižih neto ostvarivih vrednosti od nabavnih vrednosti i/ili cene koštanja.

10. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

u hiljadama dinara

Opis	Plaćeni avansi za zalihe u zemlji	Plaćeni avansi za zalihe u inostranstvu	Plaćeni avansi za usluge u zemlji	Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4	5	6
Bruto plaćeni avansi na početku godine	2,377,882	1,207	-	-	2,379,089
Bruto plaćeni avansi na kraju godine	2,590,287	-	-	-	2,590,287
Ispravka vrednosti na početku godine	-	-	-	-	-
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	-	-	-	-	-
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu prenosa na obaveze	-	-	-	-	-
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	(314,384)	-	-	-	(314,384)
Ispravka vrednosti na kraju godine	(314,384)	-	-	-	(314,384)
NETO STANJE					
31.12.2021. godine	2,275,904	-	-	-	2,275,904
31.12.2020. godine	2,377,882	1,207	-	-	2,379,089

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Starost plaćenih avansa u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Plaćeni avansi za zalihe u u zemlji (bruto)	813,239	1,777,049	2,590,287
Ispravka vrednosti	-	(314,384)	(314,384)
Neto plaćeni avansi	813,239	1,462,665	2,275,903

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Bruto plaćeni avansi na početku godine	250,934,136	-	55,504,588	-	92,052,474	-	-	398,491,198
Bruto plaćeni avansi na kraju godine	263,702,880	-	106,924,324	-	64,654,371	-	-	435,281,575
Ispravka vrednosti na početku godine	-	-	-	-	(1,960,341)	-	-	(1,960,341)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	-	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu prenosa na obaveze	-	-	-	-	-	-	-	-
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	-	-	-	-	(4,447,922)	-	-	(4,447,922)
Ispravka vrednosti na kraju godine	-	-	-	-	(6,408,263)	-	-	(6,408,263)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

NETO

STANJE

31.12.2021. godine	263,702,880	- 106,924,324	- 58,246,108	-	- 428,873,312
31.12.2020. godine	250,934,136	- 55,504,588	- 90,092,133	-	- 396,530,857

Starost plaćenih avansa u danima	Potraživanja do 60/365 dana starosti	Potraživanja starija od 60/365 dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	263,702,880	-	263,702,880
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	263,702,880	-	263,702,880
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto)	-	-	-
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	-	-	-
Kupci u zemlji - ostala povezana lica (bruto)	106,924,324	-	106,924,324
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	106,924,324	-	106,924,324
Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica (bruto)	-	-	-
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	-	-	-
Kupci u zemlji (bruto)	60,183,821	4,470,550	64,654,371
Ispravka vrednosti	-	(6,408,263)	(6,408,263)
Neto potraživanja	60,183,821	(1,937,713)	58,246,108

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo uglavnom ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena, osim u slučaju kada stručna služba proceni da je potrebno obezbeđenje.

12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

31. decembra 2021. 31. decembra 2020.

1. Potraživanja od izvoznika (bruto)	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

2. Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	-
3. Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	-
4. Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1,314,349	2,919,925
Ispravka vrednosti	(53,451)	(53,451)
Neto potraživanja	1,260,899	2,866,474
I POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (1 DO 4)	1,260,899	2,866,474
1. Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	-
2. Potraživanja od zaposlenih	2,397,121	1,078,832
Ispravka vrednosti	(7,613)	(7,613)
Neto potraživanja	2,389,508	1,071,219
3. Potraživanja od državnih organa i organizacija	12,027,500	6,746,000
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	12,027,500	6,746,000
4. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	5,284,496	2,078,872
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	5,284,496	2,078,872
5. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	49,584	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	49,584	-
6. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	5,181,565	3,241,480
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	5,181,565	3,241,480
7. Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	-
8. Potraživanja za prihode po posebnim propisima	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	-
9. Ostala kratkoročna potraživanja	217,999	89,710
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	217,999	89,710
II DRUGA POTRAŽIVANJA (1 DO 9)	25,150,651	13,227,281
III POREZ NA DODATU VREDNOST	6,584,942	6,019,079
OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (I DO III)	32,996,492	22,112,834

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	41,500	503,500

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

2. Tekući (poslovni) računi	14,605,677	18,725,725
3. Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
4. Blagajna	145,109	-
5. Devizni račun	-	-
6. Devizni akreditivi	-	-
7. Devizna blagajna	-	-
8. Ostala novčana sredstva	436,324	-
9. Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
UKUPNO (1 do 9)	15,228,609	19,229,225

14. KAPITAL

PROMENE NA KAPITALU

	Osnovni kapital	Upisani neuplaćeni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti od HOV i dr	Nerealizovani gubici od HOV i dr	Neraspoređena dobit	Učešće bez prava kontrole	Gubitak	Ukupno
Stanje 01.01.2021.	699,053,580	-	6,023,883	491,996,076	-	(4,406)	14,960,194	-	193,826,271	1,405,855,599
Pokriće gubitka									-	-
Raspodela dobiti							(14,960,194)		(14,960,194)	(29,920,388)
Povećanje									2,962,002	2,962,002
Smanjenje										-
Ostalo:									(48,281)	(48,281)
Dobit/(gubitak) za godinu							13,075,289			13,075,289
Stanje 31.12.2021.	699,053,580	-	6,023,883	491,996,076	-	(4,406)	13,075,289	-	181,779,798	1,391,924,221

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

15. DUGOROČNE OBAVEZE

Naziv poverioca / kreditora i broj i datum ugovora / partije kredita / zajma / HoV / lizinga	Rok otplate	Početak otplate	Instrumenti obezbeđenja	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je obaveza ugovorena	Iznos obaveze u stranoj valuti	Iznos - hiljada RSD
OTP generale 370274	26.11.2024	26.11.2018	hipoteka zemlja		euro	2.700.000,00	123,459,622
Banca Intesa 6225839	21.04.2021.	21.04.2021	hipoteka I zaloga		euro	800,000	38,410,154
OTP LTL2020- 320444	20.08.2021.	20.08.2021	hipoteka		dinar	58,796,000	17,550,822
OTP banka 35246	17.11.2023.	17.12.2021.	hipoteka		dinar	152,838,000	71,014,287
Banca Intesa 6225839	29.09.2021	29.04.2022	hipoteka I zaloga		euro	170,000	10,059,800
Banca Intesa 6225839	04/11/21	04/06/22	hipoteka I zaloga		euro	140,000	9,994,483
Dugorocni kredit Inteza	24.01.2022.	24.01.2022	menice		dinar	100,000,000	100,000,000
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							370,489,168
Ugovori zakup zemlje		01/01/21	30.09.2023			euro	-
							-
							-
2) Dugoročne obaveze po osnovu lizinga u zemlji							162,818,264
DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 2)							533,307,433

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Naziv poverioca / kreditora i broj i datum ugovora / partije kredita / zajma / HoV / lizinga	Rok otplate	Početak otplate	Instrumenti obezbeđenja	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je obaveza ugovorena	Iznos obaveze u stranoj valuti	Iznos - hiljada RSD
OTP generale 370274	26.11.2024	26.11.2018	hipoteka zemlja		euro	2.700.000,00	52,911,945
Banca Intesa 6225839	21.04.2021.	21.04.2021	hipoteka I zaloga		euro	800,000	19,205,075
OTP LTL2020- 320444	20.08.2021.	20.08.2021	hipoteka		dinar	58,796,000	29,300,893
OTP banka 35246	17.11.2023.	17.12.2021.	hipoteka		dinar	152,838,000	75,619,252
Banca Intesa 6225839	29.09.2021	29.04.2022	hipoteka I zaloga		euro	170,000	6,401,694

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Banca Intesa 6225839	04/11/21	04/06/22	hipoteka I zaloga		euro	140,000	9,994,474	
Expo banka	25.09.2021	07/08/18	hipoteka zemlja,FSH		dinar	35.000.000,00	3,687,501	
1) Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine u zemlji od lica koja nisu domaće banke							197,120,833	
Dozvoljeni minus Otp banka						euro	1,500	-
							-	-
							-	-
2) Ostale kratkoročne finansijske obaveze od lica koja nisu domaće banke							176,370	
I UKUPNO KRATKOROČNI KREDITI, ZAJMOVI, DEO DUGOROČNIH OBAVEZA KOJE DOSPEVAJU DO JEDNE GODINE I OSTALE KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE I DEO DUGO(1 DO 2)							197,297,203	

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

31. decembra 2021. 31. decembra 2020.

1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	44,444,803	3,612,725
2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
3. Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	111,911,251	66,875,484
4. Dobavljači - ostala povezana lica u inostranstvu	-	-
5. Dobavljači u zemlji	132,576,524	218,654,979
6. Dobavljači u inostranstvu	-	-
7. Ostale obaveze iz poslovanja - obaveze po menicama	-	-
8. Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 8)	288,932,577	289,143,189

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

31. decembra 2021. 31. decembra 2020.

1. Obaveze prema uvozniku	-	-
2. Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
3. Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-	-
4. Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (1 do 4)	-	-

1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	5,137,955	5,241,633
2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	723,017	3,444,139
3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,969,655	9,183,743
4. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,604,905	7,714,196
5. Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	8,843,549	55,511
6. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	99,173	22,117
7. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	61,023	14,221
II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1 do 7)	18,439,275	25,675,560

1. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	651,883	4,081,331
---	---------	-----------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

2. Obaveze za dividende	-	-
3. Obaveze za učešće u dobitku	-	-
4. Obaveze prema zaposlenima	223,412	237,732
5. Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
6. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	48,551	-
7. Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
8. Obaveze za prikupljena sredstva pomoći	-	-
9. Ostale obaveze	2,189,146	1,892,891
III DRUGE OBAVEZE (1 do 9)	3,112,992	6,211,954
IV OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST	1,802,313	-
1. Obaveze za akcize	-	-
2. Obaveze za porez iz rezultata	617,165	5,787,699
3. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
4. Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
5. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2,341,756	1,794,292
V OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 5)	2,958,921	7,581,991
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 DO V)	26,313,501	39,469,505

19. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Unapred obračunati troškovi - deo do jedne godine	-	1,741,285
2. Unapred naplaćeni prihodi - deo do jedne godine	-	15,117,627
3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke - deo do jedne godine	-	-
4. Odloženi prihodi i primljene donacije - deo do jedne godine	-	6,746,000
5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja - deo do jedne godine	-	-
6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja - deo do jedne godine	630,628	345,138
KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)	630,628	23,950,050

20. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do d):	2,674,017	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

a) oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	-	-
b) prenosa dela (procenat poreske stope) pozitivnog efekta revalorizacije izvršene u toku godine	-	-
c) poslovnih kombinacija		
d) po drugim osnovama	-	-

21. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Rezervoar,cevovod,vij.pumpa I dr-Naftagas	9
Tovne svinje RDRR	663,623
Tovne svinje IM Topola	3,300
VANBILANSNA AKTIVA	666,932

u hiljadama dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Rezervoar,cevovod,vij.pumpa I dr-Naftagas	9
Tovne svinje RDRR	663,623
Tovne svinje IM Topola	3,300
VANBILANSNA PASIVA	666,932

22. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
2. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	438,751,595	366,344,910
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE (1 + 2)	438,751,595	366,344,910

23. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
2. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
3. Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz republičkog budžeta	31,490,275	35,696,207

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

4. Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz budžeta autonomne pokrajine ili lokalne samouprave	-	-
5. Prihodi od donacija, dotacija i sl. od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	-	-
6. Prihodi od donacija, dotacija i sl. od domaćih privrednih društava, preduzetnika i drugih pravnih lica	-	-
7. Prihodi od donacija, dotacija i sl. od fizičkih lica iz zemlje i inostranstva	-	-
8. Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl.	-	-
I PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL. (1 do 8)	31,490,275	35,696,207
1. Prihodi od zakupa	10,581,273	5,666,744
2. Prihodi od članarina	-	-
3. Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
4. Prihodi od članskih doprinosa	-	-
5. Prihodi po posebnim propisima iz budžeta	-	-
6. Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	-	-
7. Ostali poslovni prihodi	4,510,546	2,717,362
II DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 7)	15,091,819	8,384,106
OSTALI POSLOVNI PRIHODI (I + II)	46,582,094	44,080,312

24. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalne imovine	27,389,700	-
3. Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
4. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
5. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE) (1 do 5)	27,389,700	-

25. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Nabavka robe	-	-
2. Nabavna vrednost prodate robe	105,308,259	116,303,992
3. Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
4. Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji	-	-
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE (1 do 4)	105,308,259	116,303,992

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

26. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Nabavka materijala	-	-
2. Troškovi materijala za izradu	844,769,485	697,675,780
3. Troškovi ostalog materijala (režijskog)	614,327	533,920
4. Troškovi goriva i energije	66,275,779	76,333,077
5. Troškovi rezervnih delova	9,600,176	11,897,392
6. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	2,182,910	3,201,286
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 6)	923,442,677	789,641,454

27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	115,152,278	111,536,227
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	19,189,655	18,640,415
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	168,593	85,585
4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	21,438	-
5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
7. Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
8. Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga	-	-
9. Ostali lični rashodi i naknade	8,052,190	8,941,534
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 9)	142,584,154	139,203,761

28. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
2. Troškovi transportnih usluga	7,844,589	8,260,213
3. Troškovi usluga održavanja	4,987,317	5,126,396
4. Troškovi zakupa	29,634,799	47,728,619
5. Troškovi sajmova	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

6. Troškovi reklame i propagande	124,763	78,785
7. Troškovi istraživanja	-	-
8. Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
9. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	19,858,649	27,422,751
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)	62,450,118	88,616,764

29. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	20,049,289	21,593,876
2. Troškovi reprezentacije	1,089,548	693,974
3. Troškovi premija osiguranja	614,848	810,000
4. Troškovi platnog prometa	1,832,148	1,515,222
5. Troškovi članarina	-	35,568
6. Troškovi poreza i naknada	9,328,783	9,238,448
7. Troškovi doprinosa	-	-
8. Ostali nematerijalni troškovi	4,129,149	4,838,364
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	37,043,765	38,725,452

30. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Rashodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	27,741,105
2. Rashodi od usklađivanja vrednosti nematerijalne imovine	-	-
3. Rashodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
4. Rashodi od usklađivanja vrednosti zaliha	1,714	-
5. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	314,384	-
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE) (1 do 5)	316,097	27,741,105

31. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	195,500	44,382
3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

4. Dobici od prodaje materijala	37,186,820	-
5. Viškovi	36,339	2,948
6. Naplaćena otpisana potraživanja	18,570	95,734
7. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata	-	1,265
8. Prihodi od smanjenja obaveza	349,440	382,122
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	-	-
10. Ostali nepomenuti prihodi	1,078,182	961,363
OSTALI PRIHODI (1 do 10)	38,864,853	1,487,815

32.OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	780,236	1,314,702
2. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	173,596,450	137,639,420
3. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
4. Gubici od prodaje materijala	37,045,170	5,617,697
5. Manjkovi	214,271	90,427
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata (sveobuhvatnog dobitka ili gubitka)	-	-
7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	16,722	-
8. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha	-	-
9. Ostali nepomenuti rashodi	31,376,326	59,727,428
OSTALI RASHODI (1 do 9)	243,029,176	204,389,674

**33.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE
KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
2. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4,470,550	1,481,358

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

3. Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava koja se iskazuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha

-

-

RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (1 do 3)

4,470,550

1,481,358

34. POZITIVAN/NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA/GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
2. Prihodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika	-	-
3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1,065,930	399,851
4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
5. Rashodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika	-	-
6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-	-
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6)	1,065,930	399,851

35. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo nema drugih značajnih događaja nakon datuma bilansa koji imaju uticaj na poslovanje prezentaciju finansijskih izveštaja.

36. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine nema sudskih sporova.

Data jemstva i garancije

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2021. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim ne postoje.

37. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

DEVIZNI RIZIK	u hiljadama dinara			
	Imovina		Obaveze	
	2021	2020	2021	2020
IZNOS	-	-	433,431,881	636,106

PTK Panonija ad

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

-	-	<u>433,431,881</u>	<u>636,106</u>
---	---	--------------------	----------------

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR -a.

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR -a.

	2021		u hiljadama dinara	
	10%	-10%	2020	
			10%	-10%
IZNOS	(43,343,188)	43,343,188	(63,611)	63,611
	<u>(43,343,188)</u>	<u>43,343,188</u>	<u>(63,611)</u>	<u>63,611</u>

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	485,547,274	463,504,167
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	<u>485,547,274</u>	<u>463,504,167</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	478,064,344	328,612,694
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	57,615,229	194,000,000
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	510,171,142	459,173,045
	<u>1,045,850,715</u>	<u>981,785,739</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2021. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene. U narednoj tabeli se uzima 1% finansijskih sredstava odnosno finansijskih obaveza iz prethodne tabele kod kojih je ugovorena varijabilna kamata.

u hiljadama dinara

KAMATNI RIZIK

	2021		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(5,101,711)	5,101,711	(4,591,730)	4,591,730
	(5,101,711)	5,101,711	(4,591,730)	4,591,730

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2021. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	533,307,432	533,307,432
Obaveze iz poslovanja	288,932,577	-	-	288,932,577
Krat. finan. obaveze	197,297,203	-	-	197,297,203
Ostale krat. obaveze	26,313,501	-	-	26,313,501
	512,543,282	-	533,307,432	1,045,850,714
2020. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	520,818,660	520,818,660
Obaveze iz poslovanja	289,143,189	-	-	289,143,189
Krat. finan. obaveze	132,354,385	-	-	132,354,385
Ostale krat. obaveze	39,469,505	-	-	39,469,505
	460,967,079	-	520,818,660	981,785,739

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2021. godina	2020. godina
¹ OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.84	2.20
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		
² OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.93	1.01

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

38. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
RIZIK KAPITALA		
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	1,047,011,760	1,017,494,690
2. Kapital	1,028,364,625	1,018,203,057
Koeficijent (1/2)	101.8%	99.9%

Ako je koeficijent/stopa zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima. Koeficijent/stopa pokazuje pozitivan/negativan trend u odnosu na prethodnu godinu.

39.ZARADA PO AKCIJI**OSNOVNA ZARADA PO AKCIJI**

neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadama)	13,075,289	14,960,194
broj običnih akcija	541902	541,902
osnovna zarada po akciji (u RSD)	24,129	27,607

OSNOVNA ZARADA PO AKCIJI

neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadu)	13,075,289	14,960,194
preferencijalne dividende (u RSD hiljadu)		
broj običnih akcija		
osnovna zarada po akciji (u RSD)	-	-

RAZVODNJENA ZARADA PO AKCIJI

neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadama)	13,075,289	14,960,194
preferencijalne dividende		
broj običnih akcija		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

broj običnih akcija koji bi se dobio zamenom potencijalnih akcija _____
razvodnjena zarada po akciji (u RSD) _____ - _____

40.USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine.

Poslati su izvodi otvorenih stavki (IOS obrasci) kupcima na dan 31.10.2021. godine/30.11.2021. godine i primili smo IOS-e od dobavljača. IOS-i od dobavljača su se usklađivali sa stanjem na dan 30. septembra, 31. oktobra, 30. novembra i 31. decembra 2021. godine.

Imajući uvidu da je usaglašavanje sa dobavljačima vršeno na četiri različita datuma, nije praktično navesti koliko iznose usaglašene obaveze sa dobavljačima, ali nije bilo materijalno značajnih neusaglašenih stanja obaveza.

Izvršeno je usaglašenje sa svim poslovnim bankama sa stanjem na dan 31.decembra 2021. godine. Nije bilo neusaglašenih stanja.

U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

41.NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Tokom 2021. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju, usled čega je Vlada Republike Srbije („Vlada“) 15. marta 2020. godine proglasila vanredno stanje, koje je trajalo do 22. maja 2020. godine.

Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji. Uticaj na poslovanje samog Društva je bio znacajnog obima usled njegove delatnosti 2111-gajenje žita, leguminoza i uljarica.

Takođe u kratkom roku po objavi vanrednog stanja uvedene su mere u samom Društvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radnom mestu i sprečilo širenje virusa. Pored toga, nabavke osnovnih sirovina su funkcionisale bez zastoja. Preventivne mere za sprečavanje širenja virusa i siguran kanal nabavke su omogućili kontinuitet aktivnosti prodaje. Likvidnošću Društva upravlja direktor i skupština.

Osim toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima i drugim poveriocima se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Panonija 28.04.2022.

Odgovorno lice/zastupnik

M.P.



пољопривредно туристички комбинат
Панонија
акционарско друштво
Панонија, Трг Лењина

Рачуни:

АИК Банка Ниш
105-1387-39;
Комерцијална Банка Београд
205-105201-26
Војвођанска Банка АД Нови Сад
355-1015684-40;

ПИБ: 101444168; МАТИЧНИ БРОЈ 08056811; БРОЈ РЕГИСТРАЦИЈЕ у АПР Београд 11076/2005 од 18.04.2005. године; ОСНОВНИ КАПИТАЛ уписан -уплаћен - унет 7.894.802,30 €

ТЕЛЕФОНИ: Директор (024) 725-002, 725-020, факс 725-045; Финансије 725-012; Комерцијала 725-004, факс 725-013; Ратарство 725-010; Фарма свиња: 725-001; Угоститељство 725-007, 725-009.

ИЗВЕŠТАЈ О POSLOVANJU
ЗА 2021. GODINU

OSNOVNI POKAZATELJI BILANSA USPEHA (u 000 dinara)

Rb	Opis	2021	2020	Index 21/20
1	Poslovni prihodi	1,556,383	1,462,250	1.06
2	Finansijski prihodi	52	153	0.34
3	Ostali prihodi	38,865	1,487	26.14
4	UKUPNI PRIHODI	1,595,298	1,463,890	1.09
5	Poslovni rashodi	1,307,883	1,223,750	1.07
6	Finansijski rashodi	23,174	17,265	1.34
7	Ostali rashodi	243,029	204,390	1.19
8	UKUPNI RASHODI	1,574,086	1,445,405	1.09
9	<i>Prihodi od uskladj.vr</i>	0	0	
10	<i>Rashodi od uskladj. Vr</i>	4,470	1,481	3.02
11	<i>Dobit iz redovnog poslovanja</i>	16,742	17,004	0.98
12	<i>Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promena rac.politika</i>	1,066	400	2.67
13	Dobit pre oporezivanja	17,808	17,404	1.02

Ostvaren je ukupan prihod od 1.556.381 dinara (u 000 din) u toku 2021.godine. Ukupni rashodi iznose 1.595.298 dinara (u 000 din), a ostvarena dobit 17.808 dinara (u 000 din). Dominanto učešće u ukupnom prihodu imaju poslovni prihodi, što je normalno budući da je u pitanju proizvodno preduzeće. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga povezanim i ostalim pravnim licima. Finansijski prihodi se odnose na prihode od kamata, dividendi, kursne razlike po potraživanjima i prihodi po osnovu efekata valutne klauzule. Ostali prihodi se odnose na dobitke od prodaje materijala, viškovi, naknadno odobreni rabati od dobavljača, naknadno odobrena RUC dobavljača i druga naknadna odobrenja po ugovoru.

Ukupni rashodi se sastoje iz poslovnih, finansijskih i ostali rashoda. Poslovni rashodi obuhvataju troškove vezane za nabavnu vrednost prodate robe, troškove semena, đubriva, zaštitnih sredstava, goriva, energije, amortizacije, zakupa, neto zarada kao i svi ostali nematerijalni troškovi. Finansijski rashodi se uglavnom odnose na troškove kamata po kreditima, zatezne kamate, kamate po obavezama za poreze, kursne razlike i troškove po osnovu efekata valutne klauzule. Ostali rashodi se odnose na rashode vezane za sudske sporove, ugovorene kazne i penale, kalo, rastur, lom i kvar po pravilniku i naknadno zaduženje za RUC.

ANALIZA POSLOVNIH RASHODA

POZICIJA	Tekuća godina	Prethodna godina	Struktura 2021	Struktura 2020	Lančani indeks 2021/2020
POSLOVNI PRIHODI	1,556,383,394	1,462,250,585	100.00%	100.00%	6.44%
POSLOVNI RASHODI	1,307,882,931	1,223,750,298	84.03%	83.69%	6.87%
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	105,308,259	116,303,992	6.77%	7.95%	-9.45%
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	923,442,677	789,641,454	59.33%	54.00%	16.94%
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LI?NI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	142,584,154	139,203,761	9.16%	9.52%	2.43%
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	36,737,861	23,517,771	2.36%	1.61%	56.21%
RASHODI OD USKLA?IVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	316,097	27,741,105	0.02%	1.90%	-98.86%
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	62,450,118	88,616,764	4.01%	6.06%	-29.53%
TROŠKOVI REZERVISANJA	0	0	0.00%	0.00%	#DIV/0!
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	37,043,765	38,725,452	2.38%	2.65%	-4.34%

U prikazanoj tabeli su iskazani svi poslovni rashodi preduzeća, njihova struktura u poslovnih prihodima, koja ima za cilj da prikaže koliko pojedini rashodi opterećuju poslovne prihode, kao i lančani indeks koji prikazuje njihovo kretanje u tekućoj u odnosu na prethodnu godinu. Kao što se može zaključiti iz navedene tabele, troškovi materijala imaju dominantno učešće u poslovnih prihodima. Budući da je u pitanju preduzeće čija je osnovna delatnost vezana za ratarstvo i stočarstvo, troškove materijala čine troškovi semena, đubriva, zaštitnih sredstava, lekova, stočne hrane i ostalog pomoćnog materijala.

ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE

ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE					
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća godina		Prethodna godina	
		Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)
1	Gotovina	15,228,609	0.73%	19,229,225	0.94%
2	Potraživanja	461,869,804	22.23%	418,643,691	20.57%
3	Kratkoročni finansijski plasmani	0	0.00%	16,626,896	0.82%
4	PDV, AVR i odložena poreska sredstva	1,007,577	0.05%	48,835,087	2.40%
5	Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4)	478,105,991	23.01%	503,334,899	24.73%
6	Kratkoročne finansijske obaveze	197,297,203	9.49%	132,354,385	6.50%
7	Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi	289,462,994	13.93%	300,902,090	14.78%
8	Ostale obaveze	29,618,146	1.43%	63,419,555	3.12%
9	Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8)	516,378,344	24.85%	496,676,030	24.40%
	"ACID" TEST (5:9)	1:	1.08	1:	0.99

Finansijska ravnoteža podrazumeva da sredstva po obimu i vremenu za koji su neunovčljiva (vezana) odgovaraju obimu i vremenu raspoloživosti izvora finansiranja.

Kratkoročna finansijska ravnoteža postoji ako su kratkoročno vezana sredstva jednaka kratkoročni izvorima sredstava, odnosno ako je njihov odnos 1:1 prema acid testu. U prikazanoj tabeli se vidi da je vrednost acid testa u tekućoj godini 1:1.08, što znači da preduzeće uspeva da održi kratkoročnu finansijsku ravnotežu, odnosno likvidnost. Na 100 dinara kratkoročno vezanih sredstava otpada 108 dinara kratkoročnih izvora.

U nastavku će biti prikazana analiza dugoročne finansijske ravnoteže na bazi obrtnog fonda. Obrtni fond je deo kapitala, dugoročnih rezervisanja i dugoročnih obaveza upotrebljen za finansiranje obrtnih sredstava, odnosno to je deo obrtnih sredstava koji je finansiran iz kapitala, dugoročnih rezervisanja i dugoročnih obaveza. Obrtni fond može da se posmatra kao sopstveni i tuđi. Sopstveni obrtni fond je zapravo deo sopstvenog kapitala iz koga se finansiraju obrtna sredstva. Da bi se utvrdio obrtni fond treba znati koji je deo dugoročnih obaveza pribavljen za finansiranje obrtnih sredstava i dugoročnih plasmana, a koji deo je pribavljen za finansiranje obrtnih sredstava. Ako se to zna, sopstveni obrtni fond je ravan razlici između sopstvenog kapitala i zbira osnovnih sredstava, dugoročnih plasmana i gubitka umanjenog za dugoročne obaveze pribavljene za finansiranje osnovnih sredstava i dugoročnih plasmana. Razlika između obrtnog fonda utvrđenog na ovakav način i sopstvenog obrtnog fonda jeste tuđi obrtni fond. Ako se ne zna da li su dugoročne obaveze pribavljene za finansiranje osnovnih sredstava i dugoročnih plasmana ili za finansiranje obrtnih sredstava, sopstveni obrtni fond je ravan razlici između sopstvenog kapitala i stalne imovine i gubitaka iznad visine kapitala. Tuđi obrtni fond je razlika između obrtnog fonda i sopstvenog obrtnog fonda.

ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE			
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	Kapital	1,028,364,625	1,018,203,057
2	Dugoročna rezervisanja	0	0
3	Dugoročne obaveze	533,307,433	520,818,660
4	Gubitak iznad visine kapitala	0	0
5	Kapital i dug. obaveze (1 do 3 - 4)	1,561,672,058	1,539,021,717
6	Neuplaćeni upisani kapital	0	0
7	Nematerijalna ulaganja	0	0
8	Nekretnine, postrojenja, oprema	919,425,467	748,954,900
9	Biološka sredstva	208,190,000	186,088,900
10	Dugoročni finansijski plasmani I dugoročna potraživanja	6,172,956	6,565,036
11	Dug. vezana sredstva bez zaliha (6 do 11)	1,133,788,423	941,608,836
12	Obrtni fond (5 - 12)	427,883,634	597,412,881
13	Zalihe (stalne)	466,155,987	590,754,012
14	Procenat pokrića stalnih zaliha obrtnim fondom (11/12*100)	91.79%	101.13%

Obrtni fond može da bude jednak stalnim zalihama, što znači da dugoročna finansijska ravnoteža postoji, a time i uslovi za održavanje likvidnosti u oblasti dugoročnog finansiranja. Može da bude veći od stalnih zaliha, što znači da je dugoročna finansijska ravnoteža pomerena ka obrtnom fondu i stvorena je sigurnost za održavanje likvidnosti u oblasti dugoročnog finansiranja. Može da bude i manji od stalnih zaliha, što ukazuje na to da je ugroženo održavanje likvidnosti u oblasti dugoročnog finansiranja, jer je dugoročna finansijska ravnoteža pomerena ka stalnim zalihama.

ANALIZA FINANSIJSKE STABILNOSTI I PREZADUŽENOSTI

Načelo finansijske stabilnosti polazi od odnosa između dugoročno vezanih sredstava i sopstvenog kapitala uvećanog za tuđi, dugoročno pozajmljeni kapital. Taj odnos treba da iznosi 1 ili da bude manji od 1. Ukoliko se njihov odnos kreće na relaciji 1 to znači da su dugoročno vezana sredstva pokrivena sopstvenim i tuđim kapitalom, odnosno da egzistira dugoročna finansijska ravnoteža. Ako je taj odnos manji od 1, to znači da su dugoročno vezana sredstva manja od sopstvenog i tuđeg kapitala, sa čim je stvorena i sigurnost za održavanje likvidnosti preduzeća u oblasti dugoročnog finansiranja i obrnuto.

Finansijsku stabilnost je najlakše održati u situaciji kad su trajno vezana sredstva pokrivena trajnim kapitalom. Ako su trajno vezana sredstva pokrivena tuđim kapitalom, održavanje finansijske stabilnosti bi bilo moguće ukoliko bi se dospela glavnica dugoročno pozajmljenog kapitala u potpunosti pokrila prirastom sopstvenog kapitala iz finansijskog rezultata. Osnovna sredstva i dugoročni plasmani se obnavljaju istekom veka trajanja ili u slučaju da su nastali na osnovu prodaje robe na kredit. Ukoliko su rokovi mobilizacije osnovnih sredstava i

dugoročnih plasmana jednaki rokovima raspoloživosti dugoročno pozajmljenog kapitala, tada je održiva finansijska stabilnost u preduzeću.

FINANSIJSKA STABILNOST			
Red. Br	Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
1	Upisani neuplaćeni kapital	0	0
2	Stalna imovina	1,133,788,423	941,608,836
3	Zalihe	466,155,987	590,754,012
	I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	1,599,944,410	1,532,362,848
4	Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	1,028,364,625	1,018,203,057
5	Dugoročna rezervisanja	0	0
6	Dugoročne obaveze	533,307,433	520,818,660
	II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	1,561,672,058	1,539,021,717
	Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1.02	1.00
	Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	1.00	1.00

PTK Panonija uspeva da održi finansijsku stabilnost u 2020.godini.

TOTALNA PREDAZUDEŽNOST			
Red. Br	Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
1	Ukupan gubitak	181,779,798	193,826,271
2	Ukupan kapital umanjen za otkupljene sopstvene akcije	1,028,364,625	1,018,203,057
3	GUBITAK IZNAD KAPITALA (1 - 2)	-846,584,827	-824,376,786
4	Poslovna imovina umanjena za aktivna vremenska razgraničenja	2,077,042,824	1,988,921,912
5	Obaveze (poslovna pasiva umanjena za dugoročna rezervisanja i pasivna vremenska razgraničenja)	2,077,419,774	2,011,747,697
6	Koeficijent solventnosti (4/5)	1.00	0.99

Koeficijent solventnosti se meri odnosom poslovne imovine koja je umanjena za aktivna vremenska razgraničenja i obaveza (poslovne pasive umanje za dugoročna rezervisanja i pasivna vremenska razgraničenja). U teoriji je propisano da taj odnos, da bi se preduzeća smatralo solventnim, treba da bude 1 ili veći od 1. Kao što se vidi u slučaju preduzeća PTK "Panonija", solventnost je blago narušena u tekućoj godini, ali je primetna pozitivna tendencija kretanja u odnosu na prethodnu godinu, što potvrđuje rast samo koeficijenta.

RACIO ANALIZA

INDIKATORI PROFITABILNOSTI				
1	ROA (Stopa povrata na imovinu)	0.73%	0.35%	-
2	ROE (Stopa povrata na uloženi kapital)	1.47%	0.63%	-
3	Profitna marža	1.46%	0.70%	-
4	Obrt imovine	50.18%	49.54%	-
INDIKATORI OBRTA SREDSTVA				
1	PROSEČNA OBRтна IMOVINA/ PRIHOD OD PRODAJE TEKUĆE GODINE	1.02	1.06	-
2	PROSEČNA UKUPNE ZALIHE/ PRIHOD PRODAJE TEKUĆE GODINE	0.57	0.59	-
3	PROSEČNE ZALIHE ROBE/ PRIHOD OD PRODAJE ROBE	0.03	0.05	-
INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI				
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2.20	1.40	1.76

2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.01	0.61	0.80
INDIKATORI UBRZANE I TEKUĆE LIKVIDNOSTI				
6.1.	GOTOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.04	0.00	0.01

REZULTAT RADNE JEDINICE – STOČARSTVO

Opis	Komadi	Kilogrami	Kilogram/kom
Pocetno stanje 01.01.2021.	12,182	600,203	49
Priplodjeno	47,577	61,902	1
Prirast		1,312,596	/
Prevod – ulaz	47,699	632,036	13
Kupljeno	/	/	/
ULAZ	95,276	2,006,534	21
Prevod – izlaz	88,594	1,909,996	22
Uginuce	6,448	80,811	12
Prinudno klanje	105	18,235	174
Prodato	5	640	128
IZLAZ	95,152	2,009,682	21
Stanje 31.12.2021.	12,306	597,055	49

Opis	Komadi	Kilogrami	Kilogram/kom	Vrednost
Prodaja tovljenika 2020.	34,472	3,297,700	96	461,678,000
Prodaja tovljenika 2021.	36,934	3,754,890	101	563,233,500
Index 2021/2020	1,07	1,14	1,05	1,22

Opis	Komadi	Kilogrami	Kilogram/kom	Vrednost
Prodaja skartova 2020.	901	203,160	225	21,941,280
Prodaja skartova 2021.	1,103	237,730	215	28,527,600
Index 2021/2020	1,22	1,17	0,95	1,30

REZULTAT RADNE JEDINICE – UGOSTITELJSTVO I TURIZAM

Ugostiteljstvo i turizam	2021	2020	Index 21/20
UKUPAN PRIHOD	24,342,389	18,697,025	1.30
UKUPAN RASHOD	37,476,848	30,316,116	1.24
REZULTAT	-13,134,459	-11,619,091	1.13

STANJE KREDITA NA DAN 31.12.2021.

OPIS	2021	2020	Index 21/20
Dugoročni krediti	533,307,433	520,818,660	1,02
Kratkoročni krediti	197,297,203	132,354,385	1,49

POTRAŽIVANJA I OBAVEZE NA DAN 31.12.2021.

Obaveze prema dobavljačima	2021	2020	Index 21/20
Dobavljači - matična i zavisna PL	44,444,802	3,612,725	12,30
Dobavljači - ostala PPL	111,911,250	66,875,484	1,67

Dobavljači - ostala PL	132,576,524	218,654,979	0,60
------------------------	-------------	-------------	------

Potraživanja od kupaca	2021	2020	Index 21/20
Kupci - matična i zavisna PL	263,702,880	250,934,136	1,05
Kupci - ostala PPL	106,924,324	55,504,588	1,93
Kupci - ostala PL	58,246,108	90,092,133	0,65

NEDOVRŠENA PROIZVODNJA NA DAN 31.12.2021.

NEDOVRŠENA PROIZVODNJA	257,724,690
<i>ratarstvo</i>	<i>106,709,650</i>
<i>stočarstvo</i>	<i>151,015,040</i>
GOTOVI PROIZVODI	162,796,720
UKUPNO	420,521,410

POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine nema sudskih sporova.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2021. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim ne postoje.

UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske

plasmene, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

DEVIZNI RIZIK	u hiljadama dinara			
	Imovina		Obaveze	
	2021	2020	2021	2020
IZNOS	-	-	433,431,881	636,106
	-	-	433,431,881	636,106

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR -a.

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR -a.

	u hiljadama dinara			
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
IZNOS	(43,343,188)	43,343,188	(63,611)	63,611
	(43,343,188)	43,343,188	(63,611)	63,611

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva		
Nekamatnosna	485,547,274	463,504,167
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	485,547,274	463,504,167

Finansijske obaveze

Nekamatonosne	478,064,344	328,612,694
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	57,615,229	194,000,000
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	510,171,142	459,173,045
	<u>1,045,850,715</u>	<u>981,785,739</u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2021. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene. U u narednoj tabeli se uzima 1% finansijskih sredstava odnosno finansijskih obaveza iz prethodne tabele kod kojih je ugovorena varijabilna kamata.

u hiljadama dinara

KAMATNI RIZIK

	2021		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(5,101,711)	5,101,711	(4,591,730)	4,591,730
	<u>(5,101,711)</u>	<u>5,101,711</u>	<u>(4,591,730)</u>	<u>4,591,730</u>

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2021. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	533,307,432	533,307,432
Obaveze iz poslovanja	288,932,577	-	-	288,932,577
Krat. finan. obaveze	197,297,203	-	-	197,297,203
Ostale krat. obaveze	26,313,501	-	-	26,313,501
	512,543,282	-	533,307,432	1,045,850,714
2020. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	520,818,660	520,818,660
Obaveze iz poslovanja	289,143,189	-	-	289,143,189
Krat. finan. obaveze	132,354,385	-	-	132,354,385
Ostale krat. obaveze	39,469,505	-	-	39,469,505
	460,967,079	-	520,818,660	981,785,739

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2021. godina	2020. godina
¹ OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.84	2.20
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		
² OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.93	1.01

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

u hiljadama dinara

RIZIK KAPITALA

1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	1,047,011,760	1,017,494,690
2. Kapital	<u>1,028,364,625</u>	<u>1,018,203,057</u>
Koeficijent (1/2)	<u>101.8%</u>	<u>99.9%</u>

Ako je koeficijent/stopa zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima. Koeficijent/stopa pokazuje pozitivan/negativan trend u odnosu na prethodnu godinu.

ZARADA PO AKCIJI

OSNOVNA ZARADA PO AKCIJI

neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadama)	13,075,289	14,960,194
broj običnih akcija	541902	541,902
osnovna zarada po akciji (u RSD)	<u>24,129</u>	<u>27,607</u>

OSNOVNA ZARADA PO AKCIJI

neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadu)	13,075,289	14,960,194
preferencijalne dividende (u RSD hiljadu)		
broj običnih akcija		
osnovna zarada po akciji (u RSD)	<u>-</u>	<u>-</u>

RAZVODNJENA ZARADA PO AKCIJI

neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadama)	13,075,289	14,960,194
preferencijalne dividende		
broj običnih akcija		
broj običnih akcija koji bi se dobio zamenom potencijalnih akcija		
razvodnjena zarada po akciji (u RSD)	<u>-</u>	<u>-</u>

USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine.

Poslati su izvodi otvorenih stavki (IOS obrasci) kupcima na dan 31.10.2021. godine/30.11.2021. godine i primili smo IOS-e od dobavljača. IOS-i od dobavljača su se usklađivali sa stanjem na dan 30. septembra, 31. oktobra, 30. novembra i 31. decembra 2021. godine.

Imajući uvidu da je usaglašavanje sa dobavljačima vršeno na četiri različita datuma, nije praktično navesti koliko iznose usaglašene obaveze sa dobavljačima, ali nije bilo materijalno značajnih neusaglašenih stanja obaveza.

Izvršeno je usaglašenje sa svim poslovnim bankama sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine. Nije bilo neusaglašenih stanja.

U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u dogljednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Tokom 2021. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju, usled čega je Vlada Republike Srbije („Vlada“) 15. marta 2020. godine proglasila vanredno stanje, koje je trajalo do 22. maja 2020. godine.

Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji. Uticaj na poslovanje samog Društva je bio znacajnog obima usled njegove delatnosti 2111-gajenje žita, leguminoza i uljarica.

Takođe u kratkom roku po objavi vanrednog stanja uvedene su mere u samom Društvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radnom mestu i sprečilo širenje virusa. Pored toga, nabavke osnovnih sirovina su funkcionisale bez zastoja. Preventivne mere za sprečavanje širenja virusa i siguran kanal nabavke su omogućili kontinuitet aktivnosti prodaje. Likvidnošću Društva upravlja direktor i skupština.

Osim toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima i drugim poveriocima se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u dogljednoj budućnosti.

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u dogljednoj budućnosti.

Panonija 28.04.2022.

Odgovorno lice/zastupnik

M.P.

Miodrag
Đurašević

Digitally signed by
Miodrag Đurašević
Date: 2022.04.29
09:24:30 +02'00'

PTK Panonija AD
PIB: 101444168
Matični broj: 08056811

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2021.GODINU

1.Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/ Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koje prevazilazi zahteve nacionalnog prava

Ispunjavajući svoje obaveze propisane Statutom Društva od 08.03.2013.godine, a u smislu člana 35.Zakona o računovodstvu („Sl.glasnik RS“ broj 73/2019 i 44/2021-dr.zakon), menadžment, odbori direktora i akcionari, sprovode procese potrebne za vođenje i kontrolu rada društva u skladu sa propisima nacionalnog prava.

2.Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja

Kako bi se obezbedili nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja svake godine se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara Društva, usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o Izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Reviziju, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

3.Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Upravljanje Društvom je jednodomno. Društvom upravljaju Skupština akcionara i članovi nadzornog odbora koji ima stratešku, kontrolnu i povezujuću ulogu, a koje bira skupština akcionara. Članovi nadzornog odbora nemaju finansijsku nadoknadu po osnovu vršenja date funkcije. Članovi nadzornog odbora su:

1. Željko Čelebić – predsednik nadzornog odbora
2. Vidak Simović – član nadzornog odbora
3. Dragana Đukić – član nadzornog odbora

Skupštinu čine svi akcionari društva i svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom društva i zakonom. Akcionari Društva su dobijali informacije o poslovanju, učestvovali u radu i glasali na sednicama. Tretman svih akcionara je ravnopravan u potpunosti.

Generalni direktor je zastupnik Društva.

4. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva ogleda se u različitom životnom dobu članova organa upravljanja, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacija. Društvo na taj način želi da ima različitost mišljenja, što dovodi do ostvarivanja boljih rezultata.

Generalni direktor,

Miodrag Đurašević

Miodrag
Đurašević

Digitally signed by
Miodrag Đurašević
Date: 2022.04.29
09:51:30 +02'00'

ORGANIMA UPRAVLJANJA DRUŠTVA I KOMISIJI ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

Direktoru Društva PTK Panonija AD Panonija

Beograd: 29.04.2022. godine

PISMO O EFIKASNOSTI FUNKCIONISANJA UNUTRAŠNJE REVIZIJE, SISTEMA UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA UNUTRAŠNJIH KONTROLA

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između PTK Panonija AD Panonija i “EUROAUDIT” d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2021. godinu društva PTK Panonija AD Panonija.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR -ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2021. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01. – 31.12.2021. godine smo obavili u periodu od decembar 2021. – april 2022. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2021. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2021. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II OCENA FUNKCIONISANJA UNUTRAŠNJE REVIZIJE, SISTEMA UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA UNUTRAŠNJIH KONTROLA

Društvo je na osnovu Zakona o privrednim društvima i člana 60. Statuta trebalo da formira Komisiju za reviziju čiji je zadatak unapređenje poslovanja Društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Društvo nije formiralo Komisiju za reviziju.

Društvo, internu reviziju, kao poseban organizacioni deo, nije formiralo, već je poslove nadzora dodelilo Generalnom direktoru u skladu sa članom 43. Zakona o reviziji.

Sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo vrste rizika kojima je izloženo. Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima.

III ZAVRŠNE NAPOMENE

U ovom pismu nisu izneta manje značajna pitanja, koja su prodiskutovana sa nadležnim licima tokom obavljanja revizije. Ovo pismo je namenjeno isključivo za informisanje Komisije za hartije od vrednosti i uprave Društva i u druge svrhe se ne može koristiti.

S poštovanjem,

Licencirani ovlašćeni revizor,

Tanja Mičić

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2021. GODINI

I OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

1. Naziv		Poljoprivredno-turistički kombinat „PANONIJA“ a.d.	
Sedište i adresa		Lenjinov park br1	
Matični broj		08056811	
PIB		101444168	
2. Web sajt i e-mail adresa		www.ptkpanonija.co.yu	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. subjekata		BD 11076/05 od 18.04.2005	
4. Delatnost (šifra i opis)		0111 - Gajenje žita (osim pirinča), leguminoza i uljarica	
5. Broj zaposlenih		149	
6. Broj akcionara na dan 31.12.2021.		790	
7. Vrednost osnovnog kapitala		699,054	
8. Broj izdatih akcija		541902	
9. Deset najvećih akcionara		Akcionar	Broj akcija %
		IM "TOPOLA"	403785 74.51
		Akcijski fond R.S.	1849 0.34
		Šobat Rajka	760 0.14
		Maksimović Dragica	617 0.11
		Vereš Janoš	562 0.10
		Miletić Borislav	540 0.10
		Cambor Matilda	539 0.10
		Frindrik Tibor	529 0.10
		Arsić Dobrivoje	496 0.09
		Vukosavljević Živka	485 0.09
10. Sopstvene akcije društva		Društvo na dan 31.12.2021. poseduje	
11. Podaci o upravi društva		Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i zaposlenje broj akcija 31.12.2021.
NADZORNI ODBOR		ŽELJKO ČELEBIĆ, PRED MALI IDOŠ	"OPŠTINA MALI IDOŠ" -
		DRAGANA ĐUKIĆ, ČLAN, BAČKA TOPOLA	SOCIETE GENERALE a.d. fil. BT -
		MILOVAN VASIĆ, ČLAN, BAČKA TOPOLA	"STARA LIVNICA" Čoka -
IZVRŠNI ODBOR			
		MIODRAG ĐURAŠEVIĆ, PRED., LOVČENAC (OD 04.07.2018.)	Gimnazija, PP Pobeda a.d.
		SVETLANA DELIĆ, ČLAN BAČKA TOPOLA	VSS, PTK "PANONIJA" 143
		MILOŠ KRMAR, ČLAN, BAČKA TOPOLA	SSS, PTK "PANONIJA"
12. Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće, koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj		EURO AUDIT D.O.O Bul.Despota Stefana 12/V, Beograd	
13. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije		BEOGRADSKA BERZA A.D., BEOGRAD,	

II REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA

1. Promene u poslovnim politikama društva		Tokom 2021. g nije došlo do promena u poslovnim politikama društva.	
2. Analiza poslovanja			
Kategorija u analizi poslovanja		u hiljadama din	
UKUPAN PRIHOD		1.596.366	
UKUPAN RASHOD		1.578.557	
DOBITAK		17.809	
NETO DOBITAK		13.075	

Kategorija u analizi poslovanja	u %
RENTABILNOST POSLOVANJA	1.12%
LIKVIDNOST	90.19%
PRINOS NA UKUPNI KAPITAL	1.73%
POSLOVNI NETO DOBITAK	21.35%
NETO PRINOS NA SOPSTVENI KAPITAL	1.87%
STEPEN ZADUŽENOSTI	101.81%
I STEPEN LIKVIDNOSTI	183.81%
II STEPEN LIKVIDNOSTI	92.55%

3. Promene bilansnih vrednosti	u hiljadama din
IMOVINA	192.180
OBAVEZE	29.517
NETO DOBITAK/GUBITAK	-1.885

III ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

1. Poslovi sa povezanim pravnim licima	Društvo gotovo celokupnu stočarsku proizvodnju realizuje u matičnom pravnom licu.
--	---

IV OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA I GLAVNI RIZICI

1. Očekivani razvoj društva	Planovi društva u 2021. usmereni su ka ostvarivanju pozitivnih poslovnih rezultata.
2. Rizici i neizvesnosti	Klimatski uslovi mogu nepovoljno da utiču na biljnu proizvodnju.

V BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON BILANSA

	Nakon dana bilansa, pa do dana objavljivanja, nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.
--	---

VI KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

	Usvojen dana 01.06.2012. i objavljen na web sajtu društva.
--	--

VII AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

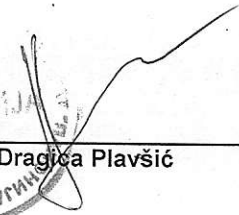
1. Ulaganje u stručno usavršavanje zaposlenih	Društvo omogućava zaposlenima odlazak na seminare i stručna usavršavanja.
2. Ulaganja u razvoj	Ulaganje u nabavku novijeg genetskog potencijala, razvoj novijih tehnologija obrade zemljišta, saradnja sa semenskim kućama na formiranju novog semenskog materijala.


VIII IZJAVE

1. Izjave odgovornih lica	Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski zveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva na 31.12. prethodne godine.
---------------------------	--

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaj o poslovanju

Generalni direktor


 Dragica Plavšić




 Miodrag Đurašević



Napomena:

Godišnji izveštaj o poslovanju biće iznet na usvajanje na redovnoj sednici Skupštine a odluka o njegovom usvajanju biće objavljena u skladu sa zakonom.

PTK Panonija AD
PIB: 101444168
Matični broj: 08056811

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2021.GODINU

1.Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/ Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koje prevazilazi zahteve nacionalnog prava

Ispunjavajući svoje obaveze propisane Statutom Društva od 08.03.2013.godine, a u smislu člana 35.Zakona o računovodstvu („Sl.glasnik RS“ broj 73/2019 i 44/2021-dr.zakon), menadžment, odbori direktora i akcionari, sprovode procese potrebne za vođenje i kontrolu rada društva u skladu sa propisima nacionalnog prava.

2.Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja

Kako bi se obezbedili nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja svake godine se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara Društva, usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o Izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Reviziju, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

3.Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Upravljanje Društvom je jednodomno. Društvom upravljaju Skupština akcionara i članovi nadzornog odbora koji ima stratešku, kontrolnu i povezujuću ulogu, a koje bira skupština akcionara. Članovi nadzornog odbora nemaju finansijsku nadoknadu po osnovu vršenja date funkcije. Članovi nadzornog odbora su:

1. Željko Čelebić – predsednik nadzornog odbora
2. Vidak Simović – član nadzornog odbora
3. Dragana Đukić – član nadzornog odbora

Skupštinu čine svi akcionari društva i svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom društva i zakonom. Akcionari Društva su dobijali informacije o poslovanju, učestvovali u radu i glasali na sednicama. Tretman svih akcionara je ravnopravan u potpunosti.

Generalni direktor je zastupnik Društva.

4. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva ogleda se u različitom životnom dobu članova organa upravljanja, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacija. Društvo na taj način želi da ima različitost mišljenja, što dovodi do ostvarivanja boljih rezultata.

Generalni direktor,

Miodrag Đurašević



ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ

Панонија

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

24330 Панонија, Трг Лењина бр. 1

Рачуни:

АИК Банка Ниш

105-1387-39;

Комерцијална Банка Београд

205-105201-26

Војвођанска Банка АД Нови Сад

355-1015684-40;

ПИБ: 101444168; МАТИЧНИ БРОЈ 08056811; БРОЈ РЕГИСТРАЦИЈЕ у АПР Београд 11076/2005 од 18.04.2005. године; ОСНОВНИ КАПИТАЛ уписан -уплаћен – унет 6.751.427,25 €

ТЕЛЕФОНИ: Директор (024) 725-002, 725-020, факс 725-045; Финансије 725-012; Комерцијала 725-004, факс 725-013; Ратарство 725-010; Фарма свиња: 725-001; Угоститељство 725-007, 725-009

ПТК "ПАНОНИЈА" А.Д.
ПАНОНИЈА

Број: 01-447

Дана 28.04.2022 год.
ПАНОНИЈА

КОМИСИЈА ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ

Омладинских бригада 1

VII sprat

11070 NOVI BEOGRAD

Datum: 28.04.2022.

PREDMET: Izjava lica odgovornog za sastavljanje finansijskih izveštaja

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2021. godinu je:

Dragica Plavšić, JMBG 2207981825013
Šef knjigovodstva u PTK Panonija AD, Panonija
Telefon za kontakt je 024/712-360 lokal 242.

IZJAVA:

Ovim ja, Dragica Plavšić, izjavljujem, da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva na dan 31.12.2021. godine.

S poštovanjem,

Šef knjigovodstva

Dragica Plavšić



Generalni direktor

Miodrag Đurašević





ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ

Панонија

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

24330 Панонија, Трг Лењина бр. 1

Рачуни:

АИК Банка Ниш

105-1387-39;

Комерцијална Банка Београд

205-105201-26

Војвођанска Банка АД Нови Сад

355-1015684-40;

ПИБ: 101444168; МАТИЧНИ БРОЈ 08056811; БРОЈ РЕГИСТРАЦИЈЕ у АПР Београд 11076/2005 од 18.04.2005. године; ОСНОВНИ КАПИТАЛ уписан -уплаћен – унет 6.751.427,25 €

ТЕЛЕФОНИ: Директор (024) 725-002, 725-020, факс 725-045; Финансије 725-012; Комерцијала 725-004, факс 725-013; Ратарство 725-010; Фарма свиња: 725-001; Угоститељство 725-007, 725-009

Datum: 28.04.2022.

ПТК "ПАНОНИЈА" А.Д.
ПАНОНИЈА
Број 07-446
Дана 28.04.2022 год.
ПАНОНИЈА

PREDMET: Izjava

Ovim putem Vas obaveštavamo da do dana sačinjavanja Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2021.godinu finansijski izveštaji PTK Panonija AD Panonija nisu usvojeni. Redovna sednica skupštine društva će biti zakazana i održana u zakonski propisanom roku i biće dat predlog odluke o usvajanju finansijskih izveštaja za 2021.godinu. Odluka o utvrđivanju i raspodeli dobiti biće blagovremeno dostavljena.

Generalni direktor

Ђурашевић Милодраг

M. Đurašević

