

AD „POLET“ IGK

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
o poslovanju AD „POLET“ IGK za 2021.godinu

Direktor: Majda Petković

Novi Bečej, III 2022. godine

SADRŽAJ

I	Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica	3
II	Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima	7
III	Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine	12
IV	Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	12
V	Planirani budući razvoj	13
VI	Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja	13
VII	Informacije o otkupu sopstvenih udela	13
VIII	Informacije o postojanju ogranka	13
IX	Finansijski instrumenti koje društvo koristi	13
X	Ciljevi i politike za upravljanje finansijskim rizicima	14
XI	Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti, riziku novčanog toka i strategije za upravljanje ovim rizicima	14

I Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

AD „Polet“ IGK je članica Nexe Grupe koja je jedna od vodećih proizvođača građevinskog materijala u regiji. Strategija AD „Polet“ IGK podrazumeva stalno poboljšanje kvaliteta proizvoda, efikasniju prodajnu politiku koja će davati pozitivne rezultate, dobri poslovni odnosi sa partnerima, zaštita i unapređenje životne okoline i stalnu briga o svojim zaposlenima.

Istorija društva

A.D.„Polet“ IGK je stvaranje uspešne poslovne tradicije počeo pre više od sto godina – davne 1907. godine i prepoznaje se u kvalitetnom, funkcionalnom i savremeno dizajniranom građevinskom materijalu. Osnivača Vagner Ištvana privukla je jeftina radna snaga, razvijeni železnički i vodeni saobraćaj, prisustvo kvalitetne sirovine i mogućnost za ostvarivanje dobrog profita. Bilo je uposlono oko 300 sezonskih radnika.

13.12.1922 godine, fabrika prelazi u ruke braće Bon koji su tada bili vlasnici najznačajnijih fabrika za proizvodnju crepa i cigle u srednjoj Evropi. Tih godina Bonova parna tvornica cigle i crepova proizvodila je 3.000.000 komada crepa i 500.000 komada cigala.

Intenzivan razvoj A.D.“Polet”IGK počinje 1960.godine. Gradi se prva savremena fabrika za proizvodnju glinenih blokova za međuspratne konstrukcije tipa monta. Proizvodni asortiman “Polet”-a je počeo da se širi. S obzirom na visoku tražnju crepa na tržištu “Polet” u narednim godinama započinje izgradnju dve potpuno nove crepane. Bili su to po tehničko-tehnološkom konceptu najsavremeniji pogoni u Jugoslaviji i van njenih granica. Puštanjem u rad ove dve crepane 1971.odnosno 1975.godine dobijeno je u tehničkom kapacitetu 40 miliona komada crepa. Tada se pojavio danas čuveni crep M-222. Na početku 1975.godine završena je izgradnja gasovoda i razvodne mreže i za celo preduzeće je obezbeđeno novo tehnološko gorivo, prirodni gas.

Privatizacijom u martu 2003. godine “Polet” postaje deo poslovnog sastava “Nexe grupe”iz Našica (Hrvatska), unutar Divizije za ciglu i crep. Kvalitetom svojih proizvoda stekao je mesto u ponudi ove renomirane grupe. Nakon potpisivanja ugovora o kupovini većinskog udela u “Polet”-u su sprovedene planirane investicije. Proizvodnja novog modela crepa IDEAL počela je u maju 2004 godine. U modernizovanom Poletovom pogonu C3 proizvodi se godišnje 20 miliona ovog crepa.

Rekonstruisani pogon Lingl septembra 2005. počinje sa proizvodnjom. Pogon je u mogućnosti da proizvede 22 vrste specijalnih crepova za kompletno formiranje krova kapaciteta 3.000.000 komada godišnje ili 20 miliona kanalisa.

A.D.“Polet” IGK, članica “Nexe grupe” je u svojoj poslovnoj strategiji orjentisana na modernizaciju samog tehnološkog procesa i na usavršavanje i ulaganje u svoj najznačajniji resurs – ljudski resurs. Podržava projekte iz različitih područja društvenog života zajednice u kojoj deluje smatrajući da je to bitan segment društveno odgovornog poslovanja. Maja 2008. je završena potpuna standardizacija proizvodnje i uveden sistem upravljanja kvalitetom koji ispunjava norme ISO 9001:2001 (ISO 9001:2015).

20.12.2017. se IGM Stražilovo pripojilo A.D. “Polet” IGK-u. Industrija građevinskog materijala "Stražilovo" d.o.o. Sremski Karlovci poznat je proizvođač blokova za zidanje i blokova za tavanice od pečene gline. 2003. godine je ušla u poslovni sastav Nexe grupe.

16.10.2018. je AD Polet IGK kupilo preduzeće Polet-Keramika doo, fabriku keramičkih pločica.

Članovi uprave i nadzornog odbora, opšti podaci

Generalni direktor: Majda Petković

SKUPŠTINA: Skupštinu društva čine akcionari.

NADZORNI ODBOR:

Ivan Ergović, dipl.inženjer mašinstva, Predsednik nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

Dražan Ivezić, dipl.inženjer mašinstva, Član nadzornog odbora (Vinkovci, Hrvatska)

Mato Zubak, dipl.ekonomista,Član nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

IZVRŠNI ODBOR:

Marija Vrebalov, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Bečej

Majda Petković ,dipl.ing za preduzetni menadžment, Član izvršnog odbora Novi Sad

Vladimir Nađalin, dipl. inženjer elektrotehnike, Član izvršnog odbora Novi Sad

Marko Šćekić, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Sad

Preduzeće: **AD Polet IGK, akcionarsko društvo**

Sedište: Železnička 13, 23272 Novi Bečej, Srbija ,

Delatnost: Proizvodnja opeke, crepa i građ. proiz. od pečene gline ,

Matični broj subjekta (MBS): 08019916 ,

PIB:101432149 ,

Akcijski kapital: 556.255 hiljada RSD

Zavisno pravno lice: AD Polet IGK je 100% vlasnik kapitala Polet-Keramike d.o.o.

Preduzeće: POLET-KERAMIKA DOO

Sedište: Železnička 13 Novi Bečej

Delatnost: 2331 Proizvodnja keramičkih pločica i pločica

Matični broj subjekta (MBS): 20479221

PIB:105908240

Web-sajt: <https://polet.rs/>

e-mail: polet@nexex.rs

Statutarne nekonsolidovane finansijske izveštaje sa 2020. godinu je revidirala: Deloitte d.o.o., Beograd, Terazije 8, 11000, Beograd

Vlasnička i organizaciona struktura

Akcijski kapital Društva se sastoji od 1.112.510 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od po 500,00 rsd, što čini 556.255 hiljada rsd. ,

Ukupan broj akcionara na dan 31.12.2021. je 110.

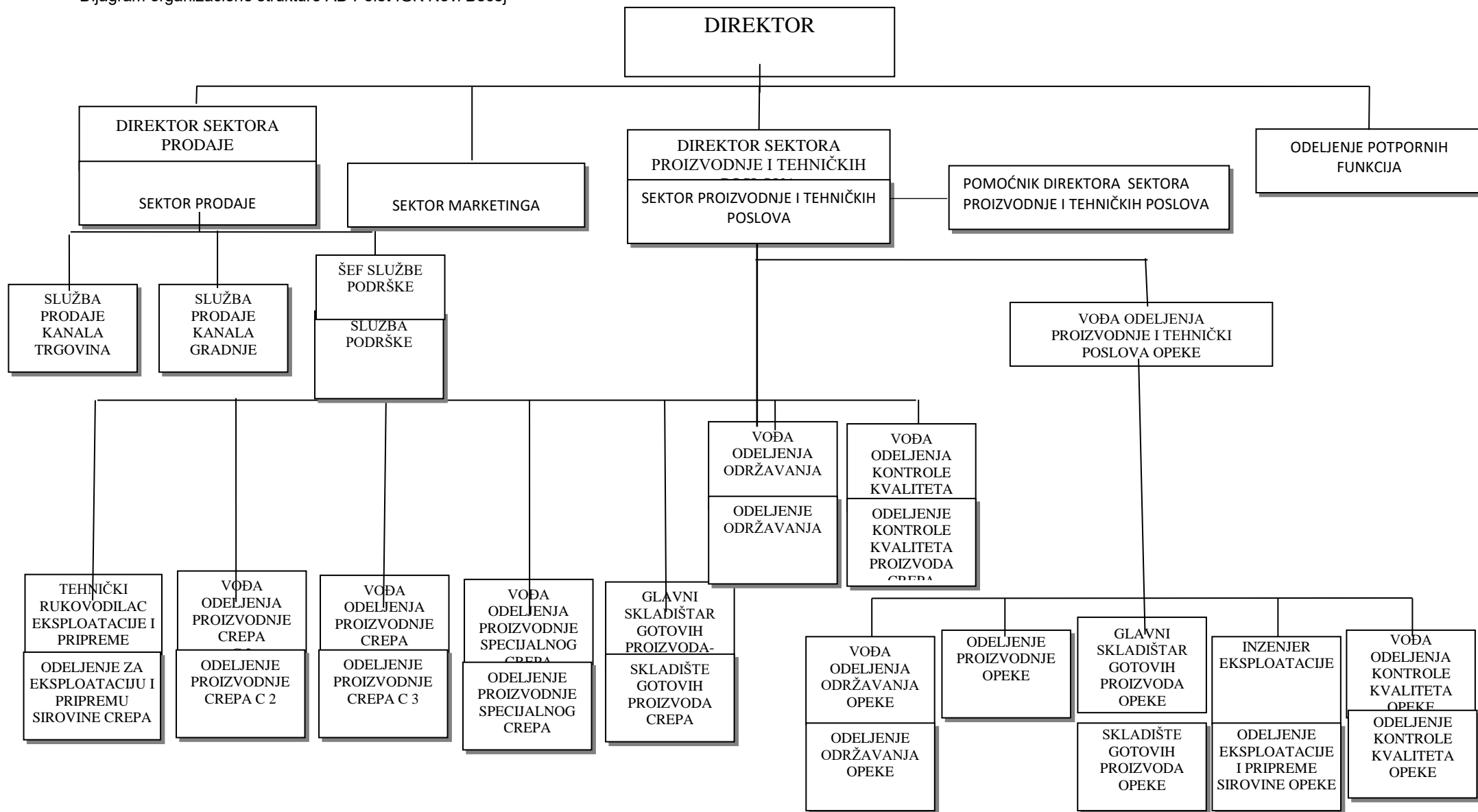
Akcijama se trguje na Beogradskoj Berzi : Beogradska berza a.d. Beograd, Omladinskih brigada 1, 11198 Novi Beograd, p. fah 6, Republika Srbija

Struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31.12.2021. godine bila je sledeća:

31.12.2021.

Opis	% učešća	Broj akcija	Vrednost kapitala (u 000rsd)
NEXE D.D.	92,864%	1.033.120	516.560,0
POLET A.D.	7,003%	77.907	38.953,5
BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	0,013%	141	70,5
ŠELJMEŠI JOŽEF	0,004%	46	23,0
BARBUL SVETOZAR	0,004%	43	21,5
GALETIN MILICA	0,004%	40	20,0
KAROLJI ŠANDOR	0,003%	38	19,0
INĐIĆ ALEKSANDAR	0,003%	35	17,5
RAŠKOV BOŽA	0,003%	34	17,0
KNEŽEV DRAGOLJUB	0,003%	32	16,0
OSTALI	0,097%	1.074	537,0
UKUPNO	100,000%	1.112.510	556.255,0

Dijagram organizacione strukture AD Polet IGK Novi Bečej



II Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima

Izveštaj posloводства o poslovanju društva

U 2021. godini AD „Polet“ IGK je ostvario ukupne prihode od prodaje u iznosu od 2,75 milijardi rsd (23 miliona eura).

Na domaćem tržištu se ostvaruje 48% prihoda od ukupne prodaje proizvoda, a na inostranom tržištu se ostvaruje 52% od ukupnog prihoda od prodaje proizvoda. Izvozi se na tržište Bosne i Hercegovine, Hrvatske, Crne Gore, Rumunije, Mađarske, Makedonije, Slovenije, Albanije, Ukrajine i Bugarske.

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu su 1.306 miliona dinara, a na ino tržištu 1.442 miliona dinara. Prihodi od prodaje povezanim licima su 108 miliona dinara, a nepovezanim licima 2.640 miliona dinara.

Ostvareni neto dobitak AD „Polet“ IGK-a je 382,3 miliona rsd (3,25 miliona eura).

U 2021. godini se u preduzeću vodilo računa o troškovima. Povećane su plate radnicima, zbog sve veće fluktuacije radnika, i težeg pronalaženja kvalitetne radne snage. Uloženo je u kvalitetno održavanje i remont opreme. Cena gasa je za pogon u Novom Bečeju bio za 2% veća, a za pogon u Sremskim Karlovcima 15%, zbog povećanja troškova distribucije u odnosu na 2020.godinu. Cena električne energije je bila niža za 3%. Cena petrol kokska je bila veća za 28%.

Reviziju poslovanja AD „Polet“ IGK-a za 2021. godinu izvršila je revizorska kuća Deloitte d.o.o. iz Beograda, koji nam takođe radi i izveštaj o transfernim cenama.

Vrednost ukupne aktive 31.12. 2021. godine iznosi 6,49 milijarde rsd (55 miliona eura). Udeo stalne imovine je 79%, a udeo obrtne imovine je 21% u ukupnoj imovini preduzeća.

Dugoročna kreditna zaduženost je 254 miliona rsd (2,16 miliona eura), a kratkoročna kreditna zaduženost iznosi 608 miliona rsd (5,2 miliona eur).

AD „Polet“ IGK je nastojao svoje obaveze prema državi i zaposlenima uredno i pravovremeno podmiriti. Koristila su se pogodnosti koja je država odobrila, radi ublažavanja uticaja Covid 19 na privredu, bespovratna sredstva za plate.

Dividende nisu isplaćivane ni po redovnim ni po prioritetnim akcijama.

U 2021. godini su se ugradili delovi mašine, radi povećanje efikasnosti proizvodnje, zamenjeni su dotrajali delovi na presama, tunelskoj peći i automatikama. U Poletu su na kraju godine stigle dve nove prese, ulagalo se takođe u zamenu dotrajalih delova opreme, u sušare, u peći, mlinove, homogenizator, prečistač gline itd. Sve investicije su u funkciji uvođenja modernih tehnologija, racionalnog iskorišćenja resursa kroz efikasno upravljanje troškovima, da bi osigurali održivi razvoj i visok kvalitet proizvoda za naše kupce. Vrednost novonabavljene imovine i izvedenih usluga iznosila je 1,963 miliona eura.

Top 10 kupaca na osnovu prometa su sledeći :

1. TOPLIVO BULGARIA Ltd Bugarska
2. ASTA DOO BEČEJ Srbija
3. AUTO ALEX S.R.L. Rumunija
4. DRVAR STR MILOSAVLJEV MILORAD PR Srbija
5. MEDVEDNIK D.O.O. VALJEVO Srbija
6. ARABESQUE Rumunija
7. MERKUR KOMERC d.o.o. Srbija
8. NEXE BETON d.o.o. Srbija
9. ZLATNA JABUKA ZORAN MARKOVIĆ PREDUZETNIK Srbija
10. ANIDORA CONSTRUCT 2012 SRL Rumunija

Top 10 dobavljača su :

1. SRBIJAGAS Srbija
2. JP EPS BEOGRAD Srbija

3. BONGIOANNI MACCHINE S.p.A. Italija
4. DOO TIM BANATSKI KARLOVAC Srbija
5. POPOV SZRT Srbija
6. VUKOVIĆ COMMERCE 2015 DOO VETERNIK Srbija
7. NESAM INŽENJERING DOO GRČAC Srbija
8. EKO GRADNJA DOO ZRENJANIN Srbija
9. GARCIA-MUNTE HUNGARY Kft. Mađarska
10. DILJ d.o.o. Hrvatska

AD „Polet“ IGK ima Kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na internet strani društva . Društvo sprovodi svoj Kodeks korporativnog upravljanja u kom su uspostavljeni principi korporativne prakse naročito u vezi sa pravima akcionara, transparentnošću i javnošću poslovanja.

Buduća vremena donose velika iskušenja s obzirom na poslovno okruženje, ali zajednički u timskom radu i dobroj komunikaciji nastojat ćemo prebroditi ovo recesijsko razdoblje i naći put u bolju budućnost kako za preduzeće, vlasnike, zaposlene i poslovne partnere.

Podaci o razvoju i rezultatu poslovanja društva	
IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2021. godinu su realizovani.
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupni prihodi u 000 dinara	2.679.082
Ukupni rashodi u 000 dinara	2.231.085
Bruto dobit	447.997
Neto dobit	382.270
Poslovni prihodi	2.649.553
Kapital	4.507.675
Akcijski kapital	556.255
Dugoročna rezervisanja i obaveze	340.412
Kratkoročne obaveze	1.392.755
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	931.158
Stalna imovina	5.118.756
Obrtna imovina	1.370.633
Ukupna aktiva/pasiva	6.489.389
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	613.358
Prinos na ukupni kapital	9,9%
Neto prinos na sopstveni kapital	68,7%
Poslovni neto dobitak	14,4%
Stepen zaduženosti	5,2%
I stepen likvidnosti	0,44
II stepen likvidnosti	0,67
Neto obrtni kapital u 000 dinara	-22.122
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	
Dobitak po akciji u dinarima	344
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU	
Imovina	U pogonu Stražilovo je ugrađena oprema koja je nabavljena 2020.godine. Počeli su da se plaćaju avansi za prese koje će se ugraditi 2022. i 2023. godine. Zalihe gotovih proizvoda su niske. Povećala su se potraživanja od zajmova povezanim društvima.
Obaveze	Dugoročne obaveze su se smanjile, dok su se kratkoročne obaveze povećale. Obaveze prema dobavljačima su veće nego na kraju prošle godine. Polet je koristio bespovratna sredstva od države za pomoć u vezi Covid-19.
Neto dobitak/gubitak	Polet je ostvario neto dobit 382.270 hiljada dinara.

*svi iznosi su u 000 RSD

Kadrovi

31.12.2021. je u Poletu bilo 370 radnika.

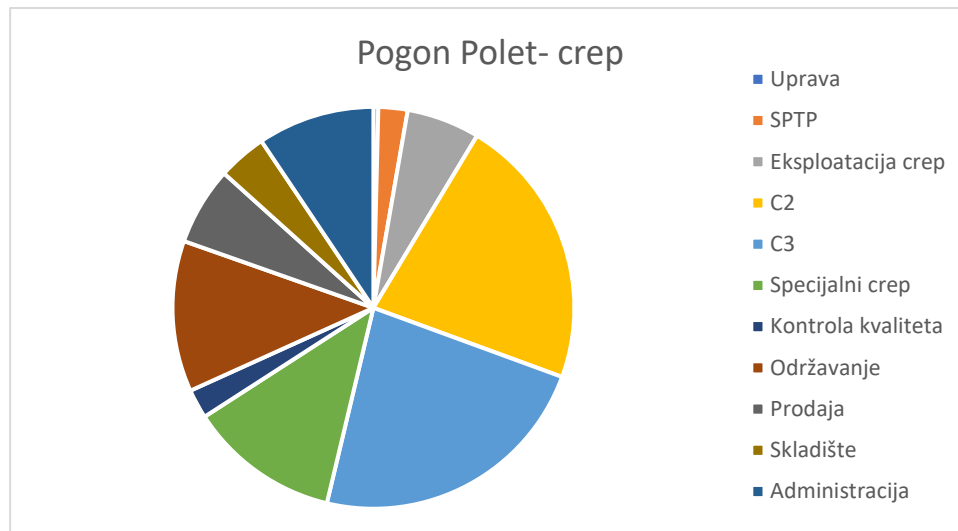
Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća: 16% nekvalifikovanih, 69% su kvalifikovani radnici i radnici sa srednjom stručnom spremom i 15% radnika ima završenu višu školu i fakultet.

Što se tiče starosne strukture, ona izgleda ovako: samo 24% radnika su mlađi od trideset godina, 23% radnika je između trideset i četrdeset godina, 22% je između četrdeset i pedeset godina i 31% radnika ima preko pedeset godina života.

Polna struktura radnika: 81% muškaraca i 19% žena.

AD „Polet“ IGK je proizvodna firma te je najveći broj ljudi angažovan u sektoru proizvodnje crepa i cigle. Grafikon koji sledi daje prikaz brojčanog učešća radnika po organizacionim celinama.

1 dijagram : Kadrovi AD „Polet“ IGK ; 2 dijagram : Kadrovi OJ Stražilovo



Proizvodnja

Tabelarni prikaz proizvodnje 2021. godine:

Proizvodnja CREPA u m2	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.
Crep Klasik Plus –m2	688.975	675.941	712.550
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	45.289	50.615	67.200
Crep GLINEX TREND – m2	1.597.384	1.547.903	1.614.705
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	84.177	94.041	181.284
Crijep IDEAL PLUS – m2	163527	50.873	50.873
Crep IDEAL PLUS – engobirani – m2	1415	10.204	155
Crijep IDEAL – m2	32.549	69.476	-
Crep IDEAL – engobirani – m2			
Ukupno crep - m2	2.613.316	2.499.053	2.626.767
Žljebnjaci (kom)	906.423	1.258.040	1.393.545
Žljebnjaci engobirani (kom)	49.409	110.297	129.300
Specijalni elementi (kom)	138.878	168.759	188.367
Specijalni elementi engobirani (kom)	8.635	16.601	25.715
Kanalice (kom)	4.750.000	8.465.351	7.927.000

PROIZVODNJA OPEKE	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.
Proizvodnja u JNF – LINIJA2 (SP)	34.496.435	57.405.114	54.889.132
KLASIKA	32.288.634	42.403.451	38.057.118
TERMO	2.207.801	15.001.663	16.832.014
Proizvodnja u JNF – LINIJA1 (NP)	66.436.658	70.254.783	69.178.916
KLASIKA	2.186.947	8.075.643	773.443
TERMO	64.249.711	62.179.140	68.405.473
UKUPNA PROIZVODNJA	100.933.093	127.659.897	124.068.048

Prodaja i tržište

AD „Polet“ IGK svoje proizvode prodaje na tržištu: Srbije, Crne Gore, Hrvatske, Bosne i Hercegovine, Rumunije, Mađarske, Makedonije, Slovenije, Albanije, Ukrajine i Bugarske.

PRODAJA 2021.

Prodaja CREPA u m2	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.
Crep Klasik Plus –m2	692.578	644.882	801.402
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	39.972	49.941	61.837
Crep GLINEX TREND – m2	1.592.621	1.678.626	1.888.203
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	92.193	107.892	172.520
Crijep IDEAL PLUS – m2	9.864	38.600	22.441
Crijep IDEAL – m2	134.989	85.285	86.759
Crep IDEAL – engobirani – m2	-	-	885
Ukupno crep - m2	2.562.217	2.605.226	3.034.047
Žljebnjaci (kom)	1.088.181	1.096.390	1.231.689
Žljebnjaci engobirani (kom)	68.241	77.682	124.231
Specijalni elementi (kom)	177.456	170.935	189.003
Specijalni elementi engobirani (kom)	12.921	12.347	23.706
Kanalice (kom)	7.133.204	7.823.837	8.236.000

PRODAJA OPEKE	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.
Prodaja u JNF – KLASIKA	44.919.931	50.137.873	41.512.158
Prodaja u JNF – TERMO	65.335.026	76.936.041	87.510.760
Prodaja opeke u JNF	110.254.957	127.073.914	129.022.918

III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

IGM Strazilovo je u 2016. uložilo značajna sredstva u izgradnju vrećastog filtera za prečišćavanje dimnih gasova iz tunelske peći. To je najsavremeniji vrećasti filter sa impulsnim otresanjem, koji se primenjuje u metalnoj i cementnoj industriji gde su zahtevi za prečišćavanje vazduha mnogo zahtevniji. Princip rada filtera je sledeći: otpadni vazduh iz peći struji preko vreća na kojima se zadržavaju čestice, impulsnim otresanjem vreća čestice padaju u bunker filtera gde se pužnim transporterom transportuju do kontejnera. Sve otpadne čestice iz kontejnera se mešaju sa sirovinom i ponovo vraćaju u proces proizvodnje kao reciklažni materijal.

Oprema je puštena u rad 15.02.2016. sa početkom proizvodnje.

Ovom investicijom emisija praškastih materija će biti ispod Evropskih normative. Po našem zakonu dozvoljena emisija praškastih materija je 40 mg/m³, po evropskom 20 mg/m³ dok je projektovani kapacitet filtera 15 mg/m³.

IV Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nije bilo značajnih događaja nakon isteka poslovne godine.

Vojna dejstva koja su u toku u Ukrajini i sankcije s tim u vezi usmerene protiv Ruske Federacije utiču na privredu u Evropi i svetu. Društvo nema nikakvu značajnu izloženost prema Ukrajini, Rusiji i Belorusiji. Međutim, uticaj na opštu ekonomsku situaciju može zahtevati revidiranje određenih pretpostavki i procena, što za posledicu može imati materijalno značajne korekcije knjigovodstvene vrednosti određenih sredstava i obaveza. U ovoj fazi rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni uticaj jer se novi događaji odvijaju iz dana u dan.

Dugoročno gledano, posledice mogu uticati na obim poslovanja, tokove gotovine i profitabilnost. Bez obzira na navedeno, na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja Društvo i dalje ispunjava svoje obaveze o roku dospeća i stoga nastavlja da primenjuje načelo stalnosti poslovanja kao računovodstvenu osnovu za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Osim gore navedenih, nije bilo drugih poslovnih događaja nakon dana bilansa koji bi imali značajan uticaj na prikazane finansijske izveštaje Društva i koji bi zahtevali vršenje korekcija ili dodatnih obelodanjivanja po tom osnovu u priloženim finansijskim izveštajima.

V Planirani budući razvoj

Plan poslovanja u 2022.

Plan za 2022. godinu se sastavljao u skladu sa trenutnom situacijom u našem okruženju.

Pri izradi plana prodaje pošlo se od :

- Očekivane tražnje na tržištu,
- Kapacitetne mogućnosti proizvodnje
- Planiranih stajanja proizvodnje zbog investicije

Dinamika planirane proizvodnje po mesecima prati dinamiku plana prodaje.

Kod planiranja troškova se uzelo u obzir i mogućnost povećanja cena repromaterijala, energenata i usluga.

Prilikom planiranja proizvodnje po proizvodnim linijama imalo se u vidu i tehničko stanje postrojenja, mogućnosti i potrebe njegovog održavanja, rekonstrukcije proizvodnih postrojenja mogućnosti obezbeđenja energijom, sirovinama, materijalima i ostalim neophodnim resursima, kadrovsku ekipiranost, finansijsku osnovu preduzeća i čitav niz drugih pretpostavki o kojima zavisi poslovanje preduzeća u okviru raspoloživih tehničkih, tehnoloških i društveno - ekonomskih uslova privređivanja.

Planira se nastaviti sa investicijama. Krajem 2021. godine su stigle dve prese, koje će se u toku 2022. godine ugraditi. Očekuje se isporuka još jedne prese, čija je ugradnja planirana za 2023.godinu. Pored toga planira se kupovina zemljišta za proširenje zemljišta za eksploataciju. Planira se otkrivka za III etažu eksploatacije. Planira se ulagati u proizvodnu opremu i mehanizaciju, čime će se poboljšati efikasnost proizvodnje – ulaganje u bagere, prebacivanje mlinova, kupovina utovarivača, viljuškara.

VI Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja

Istraživanje i razvoj

Društvo preduzima aktivnosti za poboljšanje postojećeg modela proizvoda radi bolje prihvaćenosti tog proizvoda na tržištu. Takođe po zahtevu tržišta uvodi nove boje bojanog crepa u ponudu.

Strategija AD „Polet“ IGK podrazumeva stalno poboljšanje kvaliteta proizvoda, efikasniju prodajnu politiku koja će davati pozitivne rezultate, dobri poslovni odnosi sa partnerima, zaštita i unapređenje životne okoline i stalna briga o svojim zaposlenima.

VII Informacije o otkupu sopstvenih udela

IGK POLET AD Novi Bečej je dana 15.10.2021. godine otkupio 34571 akcija pojedinačne vrednosti od 1.555,00 dinara, tj. ukupne vrednosti 53.757.905,00 dinara. Time je realizovana kupovina 3,11% sopstvenih akcija od ukupnog broja izdatih akcija. Tom kupovinom je IGK POLET AD Novi Bečej postao vlasnik 7% od ukupnog broja izdatih akcija.

VIII Informacije o postojanju ogranka

Društvo je registrovalo AD POLET IGK NOVI BEČEJ OGRANAK STRAŽILOVO SREMSKI KARLOVCI kao svoj ogranak, 20.12.2017. je registrovan u APR.

IX Finansijski instrumenti koje društvo koristi

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni rizik), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se razmatraju na vremenskoj osnovi i prvenstveno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo koristi menice kao instrument osiguranja, radi obezbeđivanja potraživanja na domaćem tržištu, čime izbegava rizik od nelikvidnosti.

X Ciljevi i politike za upravljanje finansijskim rizicima

U sledećoj tački sledi izvod iz Napomena gde je ova tema detaljno obrađena.

XI Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti, riziku novčanog toka i strategije za upravljanje ovim rizicima

FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik, zasnovan na ublažavanju rizika i uverenju da će Društvo moći da održi princip kontinuiteta poslovanja, uz maksimiziranje povećanja profita vlasnika, kroz optimizaciju duga i kapitala. Strukturu kapitala preduzeća čine gotovina i gotovinski ekvivalenti i kapital koji se pripisuje vlasnicima, što uključuje kamate, otkupljene sopstvene akcije, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po hartijama od vrednosti i druge komponente ostalog sveobuhvatnog prihoda i zadržanu dobit.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. U okviru tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Pokazatelji zaduženosti Preduzeća sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Zaduženost a)	862.824	918.364
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>613.358</u>	<u>322.480</u>
Neto zaduženost	<u>249.466</u>	<u>595.884</u>
Kapital b)	<u>4.507.732</u>	<u>4.139.756</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>5,53%</u>	<u>14,39%</u>

a) Dug se odnosi na dugoročne i kratkoročne kredite i druge dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze.

b) Kapital uključuje kamate, otkupljene sopstvene akcije, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po hartijama od vrednosti i druge komponente ostalog sveobuhvatnog prihoda i zadržanu dobit.

Značajne računovodstvene politike vezane za finansijske instrumente

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnova za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3 uz ove finansijske izveštaje.

Kategorija finansijskih instrumenata

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.602	2.722
Tekuće dospeće dogoročnog finansijskog plasmana	3.879	6.015
Potraživanja po osnovu prodaje	113.666	106.436
Ostala potraživanja	2.063	1.906
Kratkoročni finansijski plasmani	200.255	21.269
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>613.358</u>	<u>322.480</u>

	934.823	460.828
Finansijske obaveze		
Obaveze prema dobavljačima	448.797	387.176
Dugoročni krediti i finansijski lizing	254.063	765.261
Tekuća dospeća dugoročnih kredita i lizinga	608.761	153.103
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	11.383	13.659
	1.323.004	1.319.199

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja od kupaca po osnovu prodaje i po osnovu kamate sa jedne strane, odnosno dugoročni krediti i obaveze prema dobavljačima sa druge strane, a čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima. ,

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima ,

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik, i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji. ,

Tržišni rizik ,

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik ,

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira. Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	768.971	336.601	810.731	849.481
USD	-	-	454.605	412.003
	768.971	336.601	1.265.336	1.261.484

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i američkog dolara. Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na smanjenje rezultata tekućeg perioda kada dinar slabi prema stranoj valuti. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. ,

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	4.176	51.288
USD	45.461	41.200
Rezultat tekućeg perioda	49.637	92.488

Devizni rizik (nastavak)

Osetljivost društva na promene u stranim valutama povećala se u tekućem periodu, uglavnom na osnovu efekata nominalnog povećanja obaveza iskazanih u evrima koji se najvećim delom odnose na dugoročne finansijske obaveze.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj. , Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda grupisana prema stepenu rizika od promene kamata, data je u sledećem pregledu: ,

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Potraživanja od prodaje	113.666	106.436
Ostala potraživanja	2.063	1.906
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	613.358	322.480
Dugoročni finansijski plasmani	1.602	2.722
Tekuće dospeće dugoročnih finansijskih plasmana	3.879	6.015
Kratkoročni finansijski plasmani	200.255	21.269
	934.823	460.828
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Obaveze prema dobavljačima	448.797	387.176
Dugoročni krediti	-	412.005
Kratkoročne finansijske obaveze	454.605	
Ostale kratkoročne obaveze	11.383	13.659
	914.785	812.840
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročni krediti i finansijski lizing	63.599	12.576
Tekuća dospeća dugoročnih kredita i lizinga	13.515	2.884
	77.114	15.460
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročni krediti	190.464	340.680
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	140.641	150.219
	331.105	490.899
	1.323.004	1.319.199

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa za nederivativne instrumente na dan bilansa stanja.

Kreditni rizik ,

Upravljanje potraživanjima od kupaca ,

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 za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. ,

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2020. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	U hiljadama dinara Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	63.150	-	63.150
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	43.286	-	43.286
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	73.407	(73.407))	-
	179.843	(73.407)	106.436

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2021. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	U hiljadama dinara	Neto izloženost
		Ispravka vrednosti	
Nedospela potraživanja od kupaca	86.189	-	86.189
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	27.477	-	27.477
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	73.093	(73.093)	-
	186.759	(73.093)	113.666

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 88.431 hiljada dinara (31. decembra 2020. godine: 63.150 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje gotovih proizvoda. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 30 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2021. godini iznosilo je 17 dana (2020. godine 19 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca ,

Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 70.054 hiljada dinara (2020. godine: 73.407 hiljadu dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Kreditni rizik (nastavak)

Upravljanje potraživanjima od kupaca (nastavak)

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Manje od 30 dana	8.109	15.820
31 - 90 dana	16.068	23.882
91 - 180 dana	3.300	3.584
	27.477	43.286

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2021 godine iskazane su u iznosu od 447.501 hiljada dinara (31. decembra 2020. godine: 387.176 hiljade dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u 2021. godini je 45 dana (2020. godine: 42 dana).

Rizik likvidnosti ,

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanja likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza. ,

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika ,

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da sredstva naplati.

Dospeća sredstava

	U hiljadama dinara 31. decembar 2020.					
	Manje od mesec dana	od Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosno	389.553	62.538	6.015	2.722	-	460.828
	389.553	62.538	6.015	2.722	-	460.828

Kreditni rizik (nastavak)

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika (nastavak)

	U hiljadama dinara 31. decembar 2020.					
	Manje od mesec dana	od Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosno	823.785	105.557	3.879	1.602	-	934.823
	823.785	105.557	3.879	1.602	-	934.823

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u obavezi da takve obaveze namiri.

Dospeća obaveza

	U hiljadama dinara 31. decembar 2020.					
	Manje od mesec dana	od Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosno	387.176	13.659	-	412.005	-	812.840
Fiksna kamatna stopa	240	720	1.924	12.576	-	15.460
- Kamata	13	39	102	668	-	822
Varijabilna kamatna stopa	12.518	37.554	100.147	340.680	-	490.899
- Kamata	1.461	4.383	11.689	42.599	-	60.132
	401.408	56.355	113.862	808.528	-	1.380.153

	U hiljadama dinara 31. decembar 2021.					
	Manje od mesec dana	od Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosno	448.797	11.383	454.605	-	-	914.785

Fiksna kamatna stopa	1.126	3.378	9.011	63.599	-	77.114
- Kamata	60	180	478	3.377	-	4.095
Varijabilna kamatna stopa	11.720	35.160	93.761	190.464	-	331.105
- Kamata	1.368	4.103	10.942	23.808	-	40.221
	463.071	54.204	568.797	281.248		1.367.320

Fer vrednost finansijskih instrumenata (nastavak)

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2021. godine i 31. decembra 2020. godine.

	31. decembar 2021.		U hiljadama dinara 31. decembar 2020.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1.602	1.602	2.772	2.772
Tekuće dospeće dugoročnog finansijskog plasmana	3.879	3.879	6.015	6.015
Potraživanja od kupaca	113.666	113.666	106.436	106.436
Ostala potraživanja	2.063	2.063	1.906	1.906
Kratkoročni finansijski plasmani	200.255	200.255	21.269	21.269
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	613.358	613.358	322.480	322.480
	934.823	934.823	460.828	460.828
Finansijske obaveze				
Obaveze prema dobavljačima	448.797	447.797	387.176	387.176
Dugoročni krediti	254.063	254.063	765.261	765.261
Kekuće dospeće dugoročnih kredita i lizinga	608.761	608.761	153.103	153.103
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	11.383	11.383	13.659	13.659
	1.323.004	1.323.004	1.319.199	1.319.199

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa. ,

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

a) Bilans stanja

Sledeća salda potraživanja i obaveza su proizašla iz transakcija obavljenih sa povezanim pravnim licima:

U hiljadama dinara	
31. decembar 2021.	31. decembar 2020.

Potraživanja od kupaca (napomena 20)		
Zavisna pravna lica u zemlji:		
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	14.477	4.258
	<u>14.477</u>	<u>4.258</u>
Ostala povezana pravna lica u zemlji:		
- Nexe beton d.o.o. Novi Sad	24.808	15.707
	<u>24.808</u>	<u>15.707</u>
Ostala povezana pravna lica u inostranstvu:		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	834	- 798
Tvornica opeke d.o.o. Sarajevo	2.142	3.367
	<u>176</u>	<u>176</u>
- Nehe d.d. Vinkovci	3.152	4.341
	<u>(7.832)</u>	<u>(3.380)</u>
Minus: Ispravka vrednosti	34.605	20.926
Druga potraživanja (napomena 21)		
Zavisna pravna lica u zemlji:	1.736	1.579
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	1.736	1.579
Kratkoročni finansijski plasmani (napomena 22)		
Zavisna pravna lica u zemlji:	200.255	21.269
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	200.255	21.269
Potraživanja za date avanse (napomena 19)		
Ostala povezana pravna lica u inostranstvu :	-	176.370
- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	176.370
Dugoročni finansijski plasmani (napomena 18)		
Zavisna pravna lica u zemlji:	30.312	-
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	30.312	-
	266.908	220.144
Dugoročne finansijske obaveze (napomena 26)		
Ostala povezana pravna lica:		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	412.005
	-	412.005
Kratkoročne finansijske obaveze (napomena 29):		
Ostala povezana pravna lica:		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	454.605	-
	454.605	-
Dobavljači (napomena 28)		
Matično pravno lice u inostranstvu:		
- Nexe d.d. Našice	294.482	290.814
	<u>294.482</u>	<u>290.814</u>
Zavisna pravna lica u zemlji:		
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	44	-
	<u>44</u>	-
Ostala povezana pravna lica u zemlji:		
- Nexe beton d.o.o. Novi Sad	129	-
	<u>129</u>	-
Ostala povezana pravna lica u inostranstvu:		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	40.183	19.885
	<u>40.183</u>	<u>19.885</u>
Ukupno obaveze	789.443	722.704
Obaveze – neto	(522.535)	(502.560)

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

b) Bilans uspeha

Pregled prihoda i rashoda ostvarenih iz transakcija sa povezanim pravnim licima je prikazan u narednom pregledu:

	U hiljadama dinara	
	2021.	2020.
Prihodi od prodaje (napomena 5)		
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	-	2.860
- Nexe beton d.o.o. Novi Sad	96.027	72.671
- Dilj d.o.o. Vinkovci	36	798
- Nexe d.d. Vinkovci	-	175
- Tvornica opeke Sarajevo	12.679	4.279
	108.742	80.783
Pozitivne kursne razlike (napomena 11)		
Matično pravno lice u inostranstvu:		
- Nexe grupa d.d. Našice	43	32
	<u>43</u>	<u>32</u>
Ostala povezana pravna lica u inostranstvu:		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	47.741
	<u>-</u>	<u>47.741</u>
	43	47.773
Prihodi od kamata (napomena 11)		
Zavisna pravna lica u zemlji:		
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	157	-
	<u>157</u>	<u>-</u>
	108.942	128.556
Ukupni prihodi		
Trošak materijala (napomena 6)		
Zavisna pravna lica u zemlji:		
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	36	-
	<u>36</u>	<u>-</u>
Ostala povezana pravna lica u zemlji:		
- Nexe beton d.o.o. Novi Sad	215	236
	<u>215</u>	<u>236</u>
Troškovi proizvodnih usluga (napomena 8)		
Matična pravna lica u inostranstvu :	3.663	213
- Nexe grupa d.d. Našice	<u>3.663</u>	<u>213</u>
Nabavka trgovačke robe		
Ostala povezana pravna lica u inostranstvu :	20.298	15.490
- Dilj d.o.o. Vinkovci	<u>20.298</u>	<u>15.490</u>
	24.212	15.939
Negativne kursne razlike (napomena 12)		
Matična i zavisna pravna lica u inostranstvu:		
- Nexe grupa d.d. Našice	47	-
	<u>47</u>	<u>-</u>
Ostala povezana pravna lica u inostranstvu:		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	42.603	376
- Tvornica opeke Sarajevo	<u>4</u>	<u>-</u>
Ukupni rashodi	<u>42.607</u>	<u>376</u>
Prihodi (rashodi) – neto	42.654	376
Naknade rukovodstvu		

Tokom 2021. godine, Društvo je isplatilo naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove Upravnog odbora i direktore u bruto iznosu od 10.078 hiljada dinara (2020. godine: 9.239 hiljada dinara).

Preduzeće: **AD Polet IGK, akcionarsko društvo**

Sedište: Železnička 13, 23272 Novi Bečej, Srbija

Delatnost: Proizvodnja opeke, crepa i građ. proiz. od pečene gline

Matični broj subjekta (MBS): 08019916

PIB: 101432149

Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2021. godinu

I. 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

AD Polet IGK Novi Bečej ima Kodeks korporativnog upravljanja donet 31.12.2014., koji je objavljen na stranici društva www.polet.rs. U tom dokumentu su uspostavljeni svi principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojim će se ponašati nosoci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva. Osnovni cilj Kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja korporativnog upravljanja, koji treba da omogući ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema, kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u Društvo, sve u cilju dugoročnog poslovanja i razvoja Društva. Kodeks sadrži principe za sledeće oblasti :

1. Prava akcionara
2. Sukob interesa
3. Saradnja organa društva
4. Objavljivanje informacija i izveštavanje
5. Obaveza izveštavanja skupštine
6. Izveštaji izvršnog odbora direktora
7. Unutrašnji nadzor

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu Društva i na web sajtu Društva.

II. 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 Društva sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

Pod poslovima interne kontrole podrazumevaju se poslovi usmereni na kontrolu usklađenosti poslovanja Društva sa Zakonom, drugim propisima i aktima Društva, nadzor nad sprovođenjem računovodstvenih politika i finansijskim izveštajima, proveru sprovođenja politike upravljanja rizicima, praćenje usklađenosti organizacije i delovanja Društva sa kodeksom korporativnog upravljanja.

Poslove unutrašnjeg nadzora u Društvu obavlja interni revizor. Interni revizor je lice zaposleno u Društvu koje mora ispunjavati uslove za internog revizora, propisane zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija. Internog revizora imenuje Nadzorni odbor, na predlog Komisije za reviziju. Interni revizor ne može biti član Nadzornog odbora. Interni revizor je dužan da redovno izveštava Komisiju za reviziju o sprovedenom nadzoru.

III. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava (sa pratećim tačkama 1-5)

Sve relevantne informacije o radu i funkcionisanju društva AD Polet IGK Novi Bečej sadrži Statut kao najviši opšti akt Društva.

IGK POLET AD Novi Bečej je dana 15.10.2021. godine otkupio 34.571 akcija pojedinačne vrednosti od 1.555,00 dinara, tj. ukupne vrednosti 53.757.905,00 dinara. Time je realizovana kupovina 3,11% sopstvenih akcija od ukupnog broja izdatih akcija. Tom kupovinom je IGK POLET AD Novi Bečej postao vlasnik 7% od ukupnog broja izdatih akcija.

Akcijski kapital Društva se sastoji od 1.112.510 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od po 500,00 rsd, što čini 556.255 hiljada rsd.

Ukupan broj akcionara je 110.

Akcijama se trguje na Beogradskoj Berzi : Beogradska berza a.d. Beograd, Omladinskih brigada 1, 11198 Novi Beograd, p. fah 6, Republika Srbija

Pravo na učešće u radu Skupštine ima akcionar koji poseduje više od 0,1% od ukupnog broja glasova odgovarajuće klase. Akcionar koji zbog broja akcija koje poseduju ne mogu da učestvuju u radu Skupštine lično, mogu da imaju zajedničkog punomoćnika.

Struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31.12.2021. godine bila je sledeća:

31.12.2021.			
Opis	% učešća	Broj akcija	Vrednost kapitala (u 000rsd)
NEXE D.D.	92,864%	1.033.120	516.560,0
POLET A.D.	7,003%	77.907	38.953,5
BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	0,013%	141	70,5
ŠELJMEŠI JOŽEF	0,004%	46	23,0
BARBUL SVETOZAR	0,004%	43	21,5
GALETIN MILICA	0,004%	40	20,0
KAROLJI ŠANDOR	0,003%	38	19,0
INĐIĆ ALEKSANDAR	0,003%	35	17,5
RAŠKOV BOŽA	0,003%	34	17,0
KNEŽEV DRAGOLJUB	0,003%	32	16,0
OSTALI	0,097%	1.074	537,0
UKUPNO	100,000%	1.112.510	556.255,0

IV. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Generalni direktor: Majda Petković – zastupnik Društva

Upravljanje društva je dvodomno. Organi društva su :

- Skupština
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor

Delokrug rada organa Društva je definisan u Statutu Društva.

SKUPŠTINA: Skupštinu društva čine akcionari.

Akcionari društva mogu učestvovati u radu skupštine lično ili preko punomoćnika, u skladu sa Statutom i Poslovníkom o radu skupštine. Pravo na učešće u radu Skupštine ima akcionar koji poseduje više od 0,1% od ukupnog broja glasova odgovarajuće klase. Akcionaru koji zbog broja akcija koje poseduju ne mogu da učestvuju u radu Skupštine lično, mogu da imaju zajedničkog punomoćnika.

NADZORNI ODBOR:

Ivan Ergović, dipl.inženjer mašinstva, Predsednik nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

Dražen Ivezić, dipl.inženjer mašinstva, Član nadzornog odbora (Vinkovci, Hrvatska)

Mato Zubak, dipl.ekonomista, Član nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

Članove Nadzornog odbora bira Skupština. Nadzorni odbor ima 3 člana, od kojih jedan ima položaj nezavisnog člana Nadzornog odbora.

IZVRŠNI ODBOR:

Marija Vrebalov, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Bečej

Majda Petković ,dipl.ing za preduzetni menadžment, Član izvršnog odbora Novi Sad

Vladimir Nađalin, dipl. inženjer elektrotehnike, Član izvršnog odbora Novi Sad

Marko Ščekić, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Sad

Izvršni odbor čine izvršni direktori. Generalni direktor je predsednik izvršnog odbora.

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

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

Direktor

Majda Petković

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEЈ

Седиште НОВИ БЕЧЕЈ, Железничка 13

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		5.118.756	4.998.374	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		17.890	16.627	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		17.890	16.627	
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	17	4.300.276	4.227.634	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		2.024.069	2.079.246	
023	2. Постројења и опрема	0011		2.068.298	2.086.087	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		103.939	62.301	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		103.970		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		30	30	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	18	800.560	754.083	

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		729.693	729.693	
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		30.312		
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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		38.953	21.668	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.602	2.722	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.370.633	1.173.623	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	19	388.652	681.307	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		112.137	160.940	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		169.710	279.533	
13	3. Роба	0034		16.590	19.713	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		83.814	38.162	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		6.401	182.959	
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	20	113.666	106.436	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		23.585	31.093	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		55.793	54.815	

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		34.288	18.965	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042			1.563	
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		36.627	21.927	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	21	36.627	21.927	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	22	204.134	27.284	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		200.255	21.269	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		3.879	6.015	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	23	613.358	322.480	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		14.196	14.189	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		6.489.389	6.171.997	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060			16.189	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	24	4.507.675	4.161.424	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		556.255	556.255	
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				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		1.528.541	1.528.541	
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		9.533	9.987	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.432.412	2.086.615	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		2.050.142	1.724.759	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		382.270	361.856	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		340.412	844.314	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	25	86.349	79.053	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		30.776	24.977	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		55.573	54.076	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	26	254.063	765.261	
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		0	412.005	
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		190.464	340.680	
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		63.599	12.576	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		248.547	271.427	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.392.755	894.832	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	27	608.761	153.103	
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		13.515	2.884	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		140.641	150.219	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		454.605		
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		38.688	34.805	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	28	448.797	387.176	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		173		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		334.665	310.699	
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		57.611	46.628	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		56.348	29.849	
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		223.954	271.149	

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	29	56.499	79.958	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	30	62.655	62.733	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	30	104.800	128.458	
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		72.555	48.599	
	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		6.489.389	6.171.997	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457			16.189	

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 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште НОВИ БЕЧЕЈ, Железничка 13

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	5	2.649.553	2.148.581
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		38.507	12.114
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		32.586	11.524
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		5.921	590
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		2.709.914	2.195.037
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.273.740	1.043.362
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1.436.174	1.151.675
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		464	825
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		109.823	59.973
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		10.491	578
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		2.141.301	1.793.655
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		36.433	12.122
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	1.034.764	822.598
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	516.110	471.185
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		414.189	379.182
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		69.183	63.675
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		32.738	28.328
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		252.746	239.390
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	10	16.080	30.848
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	193.735	136.012
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		10.544	6.914
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9	80.889	74.586

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		508.252	354.926
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	11	6.933	47.918
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		200	47.773
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1.631	145
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		5.102	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	12	65.539	19.450
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		42.654	376
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		21.318	18.346
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1.567	728
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			28.468
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		58.606	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		1.769	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		7.276	13.479
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	13	20.827	33.310
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	14	15.145	9.524
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		2.679.082	2.229.809
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		2.229.261	1.836.108
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		449.821	393.701
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		1.824	6.084
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		447.997	387.617

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	15	88.688	76.958
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	15	22.961	51.197
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	16	382.270	361.856
	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		344	325
	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 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEЈ

Седиште НОВИ БЕЧЕЈ, Железничка 13

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	16	382.270	361.856
	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	24	454	2.145
	б) губици	2006	24		
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		454	2.145
	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		454	2.145
	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		382.724	364.001
	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 **08019916**

Шифра делатности **2332**

ПИБ **101432149**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ**

Седиште **НОВИ БЕЧЕЈ, Железничка 13**

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	556.255	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	556.255	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	556.255	4014		4023		4032	
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	556.255	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	556.255	4018		4027		4036	

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	1.518.554	4046	1.724.759	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	1.518.554	4048	1.724.759	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	361.856	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	1.518.554	4050	2.086.615	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	1.518.554	4052	2.086.615	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	454	4053	345.797	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	1.519.008	4054	2.432.412	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	3.799.568	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.799.568	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	4.161.424	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	4.161.424	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	4.507.675	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 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште НОВИ БЕЧЕЈ, Железничка 13

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	2.986.064	2.420.439
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.513.624	1.223.425
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1.451.909	1.171.700
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	20.531	25.314
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.235.075	2.037.889
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.539.921	1.116.555
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	21.500	438.775
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	481.056	377.000
4. Плаћене камате у земљи	3010	23.340	16.324
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	
6. Порез на добитак	3012	79.948	56.586
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	40.182	32.649
8. Остали одливи из пословних активности	3014	49.128	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	750.989	382.550
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		66.960
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		66.960
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	302.540	53.194
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	105.846	44.487

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	196.694	8.707
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		13.766
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	302.540	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	69.849	41.313
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		2.938
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035	64.639	
7. Остале краткорочне обавезе	3036	5.210	38.375
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	227.420	212.083
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	60.937	
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	6.054	9.222
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	150.787	97.026
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	
6. Остале обавезе	3043	6.959	104.193
7. Финансијски лизинг	3044	2.683	1.642
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	157.571	170.770
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3.055.913	2.528.712
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.765.035	2.303.166
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	290.878	225.546
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	322.480	96.934
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	613.358	322.480

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Polet IGK a.d. Novi Bečej

**Finansijski izveštaji za godinu završenu
31. decembra 2021. godine i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1-5
Finansijski izveštaji:	
Bilans uspeha	6-8
Izveštaj o ostalom rezultatu	9-10
Bilans stanja	11-16
Izveštaj o promenama na kapitalu	17-19
Izveštaj o tokovima gotovine	20-21
Napomene uz finansijske izveštaje	1-37
Godišnji izveštaj o poslovanju	
Izjava o korporativnom upravljanju za 2021.godinu	
Izjava o usklađenosti godišnjih finansijskih izveštaja za 2021. godinu	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečej

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva Polet IGK a.d. Novi Bečej (dalje u tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u delu našeg izveštaja koji je naslovljen *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2021. godine i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje sa rezervom

- a) Kao što je obelodanjeno u napomeni 18 uz finansijske izveštaje, na dan 31. decembar 2021. godine Društvo je u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazalo učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej u iznosu od 729.677 hiljada dinara (31. decembar 2020. godine: 729.677 hiljada dinara). Zavisno pravno lice Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej je u prethodnim periodima ostvarivalo poslovne gubitke, što ukazuje na postojanje indikatora umanjena vrednosti učešća. Na dan 31. decembar 2021. godine i 31. decembar 2020. godine Društvo nije utvrdilo da li postoji osnova za eventualno svođenje knjigovodstvene vrednosti učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica na njegovu nadoknadivu vrednost. Kao rezultat ovog odstupanja, dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2021. godine i 31. decembar 2020. godine su materijalno pogrešno iskazani sa odgovarajućim efektima na bilans uspeha za godine koje su se završile na navedene datume. Međutim, usled nedostatka odgovarajućih podataka od strane Društva, nismo bili u mogućnosti da precizno procenimo efekat prethodno opisanog odstupanja od Zakona o računovodstvu i zahteva Međunarodnog računovodstvenog standarda 36 na priložene finansijske izveštaje.
- b) Kao što je obelodanjeno u napomeni 31, Društvo je, na dan 31. decembra 2021. godine, iskazalo ukupna potraživanja od povezanog lica Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej u iznosu od 230.567 hiljadu dinara po osnovu odobrenih beskamratnih zajmova. Na osnovu raspoložive dokumentacije i sprovedenih revizorskih procedura, kao i analize finansijskog položaja dužnika, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u mogućnost naplate prethodno navedenih potraživanja u ukupnom iznosu od 230.567 hiljada dinara, odnosno u potrebnu ispravku vrednosti kako bi se navedena potraživanja svela na njihovu naplativu vrednost.

Reviziju smo izvršili u skladu sa standardima revizije primenljivim 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 koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečej (nastavak)

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije uključene u Godišnji izveštaj o poslovanju ali ne uključuju finansijske izveštaje i izveštaj revizora o njima. Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pri tom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili da li izgleda da naša saznanja stečena tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sprovedi smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

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

1. Informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2021. godinu su usklađene, u svim materijalno značajnim aspektima, sa priloženim finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2021. godine.
2. Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Ako, na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. Kao što je navedeno u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom, Društvo nije utvrdilo da li postoji osnova za eventualno svođenje knjigovodstvene vrednosti učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica na njegovu nadoknadivu vrednost. Kao rezultat ovog odstupanja, dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2021. godine i 31. decembar 2020. godine su materijalno pogrešno iskazani sa odgovarajućim efektima na bilans uspeha za godine koje su se završile na navedene datume. Shodno tome, osim za moguće efekte pitanja opisanog u delu našeg izveštaja koji je naslovljen *Osnova za mišljenje sa rezervom*, te na osnovu poznavanja i razumevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije finansijskih izveštaja, nismo ustanovili značajne pogrešne prikaze u ostalim informacijama.

Ostala pitanja

Prikazani finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva. Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe čija je Društvo matično lice, i koji prikazuju ukupan finansijski položaj Grupe na dan 31. decembra 2021. godine, biće izdati na kasniji datum. Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjem.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečej (nastavak)

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja opisanog u delu našeg izveštaja koji je naslovljen *Osnova za mišljenje sa rezervom*, utvrdili smo da je dole opisano pitanje ključno revizijsko pitanje koje treba saopštiti u našem izveštaju.

<i>Ključno revizijsko pitanje</i>	<i>Odgovarajuća revizijska procedura</i>
-----------------------------------	--

Procena rezervisanja za obnavljanje prirodnih resursa i zaštite životne sredine

Informacije o primenjenim računovodstvenim politikama i procenama rezervisanja za obnavljanje prirodnih resursa i zaštite životne sredine, obelodanjene su u napomeni 3.10. uz finansijske izveštaje. Dodatne informacije o pozicijama u finansijskim izveštajima su obelodanjene u napomeni 25 uz finansijske izveštaje.

Obračun rezervisanja za obnavljanje prirodnih resursa i zaštitu životne sredine zahteva značajno prosuđivanje rukovodstva zbog složenosti postupka procene budućih troškova, diskontne stope i ročnosti obaveza.

Obnavljanje prirodnih resursa je kontinuirana aktivnost, pa stoga postoje ograničeni istorijski podaci koji bi služili u komparativne svrhe za potrebe procene budućih troškova.

Rukovodstvo vrši pregled rezervisanja na godišnjem nivou, na osnovu projekta rekultivacije koji su pripremila stručna i nezavisna lica, angažovana od strane rukovodstva Društva.

Izvršili smo kritičku ocenu izveštaja rukovodstva o iskazanim rezervisanjima.

Naše revizijske procedure obuhvatile su razumevanje zakonskih i izvedenih obaveza Društva u pogledu obnavljanja prirodnih resursa, a u skladu sa odredbama Zakona o rudarstvu i geološkim istraživanjima, prema kojem je Društvo dužno da u toku i po završetku izvođenja radova na eksploataciji mineralnih sirovina izvrši rekultivaciju zemljišta u svemu prema projektu rekultivacije zemljišta, odnosno da preduzme mere zaštite zemljišta na kome su se izvodili radovi i mere zaštite i sanacije životne sredine i voda, radi zaštite života i zdravlja ljudi i imovine.

Takođe, sproveli smo sledeće revizijske procedure:

- Sagledali smo kompletnost projekata rekultivacije upoređivanjem sa drugim nefinansijskim informacijama vezanim za nekretnine koje Društvo poseduje;
- Utvrdili smo i proverili pretpostavke korišćene u obračunu, a koje se odnose na troškove;
- Utvrdili smo stručnost i objektivnost lica koja su vršila procenu rezervisanja, koja su obuhvatila ocenu opravdanosti primenjene diskontne stope, kao najrelevantnije pretpostavke korišćene u obračunu; i
- Izvršili smo proveru matematičke tačnosti obračuna, kao i potpunosti podataka.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečej (nastavak)

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi 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 prevare ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled prevare ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled prevare 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 prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečej (nastavak)

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

- 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 internih kontrola Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezano obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke internih kontrola koje smo identifikovali tokom revizije. Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

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

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Olivera Andrijašević.

Beograd, 4. maj 2022. godine

Olivera Andrijašević
Ovlašćeni revizor,
i za Deloitte d.o.o. Beograd



Olivera
Andrijašević
420231

Digitally signed by
Olivera Andrijašević
420231
Date: 2022.05.04
11:07:39 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIЈА GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEЈ

Седиште НОВИ БЕЧЕЈ, Железничка 13

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	5	2.649.553	2.148.581
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		38.507	12.114
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		32.586	11.524
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		5.921	590
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		2.709.914	2.195.037
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.273.740	1.043.362
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1.436.174	1.151.675
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		464	825
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		109.823	59.973
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		10.491	578
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		2.141.301	1.793.655
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		36.433	12.122
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	1.034.764	822.598
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	516.110	471.185
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		414.189	379.182
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		69.183	63.675
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		32.738	28.328
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		252.746	239.390
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	10	16.080	30.848
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	193.735	136.012
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		10.544	6.914
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9	80.889	74.586

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		508.252	354.926
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	11	6.933	47.918
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		200	47.773
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1.631	145
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		5.102	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	12	65.539	19.450
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		42.654	376
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		21.318	18.346
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1.567	728
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			28.468
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		58.606	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		1.769	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		7.276	13.479
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	13	20.827	33.310
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	14	15.145	9.524
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		2.679.082	2.229.809
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		2.229.261	1.836.108
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		449.821	393.701
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		1.824	6.084
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		447.997	387.617

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	15	88.688	76.958
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	15	22.961	51.197
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	16	382.270	361.856
	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		344	325
	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).

Majda
Petković
407685

Digitally signed
by Majda
Petković 407685
Date: 2022.04.29
09:03:15 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEЈ

Седиште НОВИ БЕЧЕЈ, Железничка 13

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	16	382.270	361.856
	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	24	454	2.145
	б) губици	2006	24		
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		454	2.145
	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		454	2.145
	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		382.724	364.001
	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

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).

Majda
 Petković
 407685

Digitally signed by
 Majda Petković
 407685
 Date: 2022.04.29
 09:04:50 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште НОВИ БЕЧЕЈ, Железничка 13

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		5.118.756	4.998.374	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		17.890	16.627	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		17.890	16.627	
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	17	4.300.276	4.227.634	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		2.024.069	2.079.246	
023	2. Постројења и опрема	0011		2.068.298	2.086.087	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		103.939	62.301	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		103.970		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		30	30	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	18	800.560	754.083	

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		729.693	729.693	
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		30.312		
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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		38.953	21.668	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.602	2.722	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		1.370.633	1.173.623	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	19	388.652	681.307	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		112.137	160.940	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		169.710	279.533	
13	3. Роба	0034		16.590	19.713	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		83.814	38.162	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		6.401	182.959	
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	20	113.666	106.436	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		23.585	31.093	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		55.793	54.815	

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		34.288	18.965	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042			1.563	
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		36.627	21.927	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	21	36.627	21.927	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	22	204.134	27.284	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		200.255	21.269	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		3.879	6.015	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	23	613.358	322.480	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		14.196	14.189	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		6.489.389	6.171.997	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060			16.189	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	24	4.507.675	4.161.424	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		556.255	556.255	
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				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		1.528.541	1.528.541	
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		9.533	9.987	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.432.412	2.086.615	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		2.050.142	1.724.759	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		382.270	361.856	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		340.412	844.314	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	25	86.349	79.053	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		30.776	24.977	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		55.573	54.076	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	26	254.063	765.261	
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		0	412.005	
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		190.464	340.680	
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		63.599	12.576	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		248.547	271.427	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.392.755	894.832	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	27	608.761	153.103	
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		13.515	2.884	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		140.641	150.219	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		454.605		
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		38.688	34.805	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	28	448.797	387.176	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		173		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		334.665	310.699	
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		57.611	46.628	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		56.348	29.849	
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		223.954	271.149	

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	29	56.499	79.958	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	30	62.655	62.733	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	30	104.800	128.458	
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		72.555	48.599	
	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		6.489.389	6.171.997	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457			16.189	

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).

Majda
Petković
407685

Digitally signed
by Majda
Petković 407685
Date: 2022.04.29
09:01:42 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште НОВИ БЕЧЕЈ, Железничка 13

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	556.255	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	556.255	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	556.255	4014		4023		4032	
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	556.255	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	556.255	4018		4027		4036	

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	1.518.554	4046	1.724.759	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	1.518.554	4048	1.724.759	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	361.856	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	1.518.554	4050	2.086.615	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	1.518.554	4052	2.086.615	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	454	4053	345.797	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	1.519.008	4054	2.432.412	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	3.799.568	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.799.568	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	4.161.424	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	4.161.424	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	4.507.675	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).

**Majda
Petković
407685**

Digitally signed
by Majda
Petković 407685
Date: 2022.04.29
09:05:49 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08019916

Шифра делатности 2332

ПИБ 101432149

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО POLET INDUSTRIJA GRAĐEVINSKE KERAMIKE, NOVI BEČEJ

Седиште НОВИ БЕЧЕЈ, Железничка 13

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	2.986.064	2.420.439
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.513.624	1.223.425
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1.451.909	1.171.700
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	20.531	25.314
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.235.075	2.037.889
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.539.921	1.116.555
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	21.500	438.775
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	481.056	377.000
4. Плаћене камате у земљи	3010	23.340	16.324
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	
6. Порез на добитак	3012	79.948	56.586
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	40.182	32.649
8. Остали одливи из пословних активности	3014	49.128	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	750.989	382.550
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		66.960
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		66.960
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	302.540	53.194
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	105.846	44.487

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	196.694	8.707
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		13.766
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	302.540	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	69.849	41.313
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		2.938
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035	64.639	
7. Остале краткорочне обавезе	3036	5.210	38.375
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	227.420	212.083
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	60.937	
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	6.054	9.222
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	150.787	97.026
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	
6. Остале обавезе	3043	6.959	104.193
7. Финансијски лизинг	3044	2.683	1.642
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	157.571	170.770
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3.055.913	2.528.712
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.765.035	2.303.166
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	290.878	225.546
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	322.480	96.934
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	613.358	322.480

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Полет ИГК а.д. Нови Бечеј (у даљем тексту „Друштво“) је основано 1993. године.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 7. априла 2005. године тргује на Београдској берзи.

Основна делатност Друштва је производња опеке, црепа и грађевинских производа од печене глине.

Друштво је склопило дана 16. октобра 2018. године са друштвом Nexe grupa dd, Нашице, Хрватска, Уговор о преносу односно откупу удела Друштва Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј. Друштво је постало власник 100% капитала Друштва Полет Керамика д.о.о., Нови Бечеј.

Седиште Друштва је у Новом Бечеју, улица Железничка 13.

Матични број Друштва је 08019916, а порески идентификациони број 101432149.

На дан 31. децембра 2021. године Друштво је имало укупно 370 запослених радника (на дан 31. децембра 2020. године 361 запослених радника).

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

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

Решењем Министарства Финансија Републике Србије од 10. септембра 2020. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 123/2020 од 13. октобра 2020. године, утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, и Концептуални оквир издати од стране Одбора, као и преводи повезаних тумачења издатих од стране IFRIC. На основу Решења о утврђивању превода бр. 401-00-4351/2020-16, Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- Друштво је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 89/2020), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Презентација финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.
- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода који одступају од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

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

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

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

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији. Постоји вероватноћа да збирови и подзбирови у напоменама нису усаглашени са финансијским извештајима и табелама промена које су саставни део напомена уз финансијске извештаје што је резултат заокруживања при исказивању у хиљадама динара.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Руководства Друштва дана 16. марта 2022. године.

Друштво је ове финансијске извештаје саставило на основу и према захтевима закона и прописа Републике Србије, где су улагања у зависна друштва исказана по набавној вредности умањеној за евентуално обезвређење. Детаљнији приказ финансијског положаја Друштва се може добити увидом у консолидоване финансијске извештаје, које је у складу са Законом о рачуноводству, Друштво обавезно да састави и да исте достави Агенцији за привредне регистре до 30. априла 2022. године, док је Друштво у обавези да достави ревидиране консолидоване финансијске извештаје Агенцији за привредне регистре до 31. јула 2022. године.

Годишњи извештај о пословању

У складу са Законом о рачуноводству, руководство Друштва одговорно је за припрему годишњег извештаја о пословању за 2021. годину. Такође, као саставни део годишњег извештаја о пословању за 2021. годину, Друштво је у обавези да састави и Извештај о корпоративном управљању.

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци у овим финансијским извештајима представљају податке обелодањене у финансијским извештајима Друштва на дан и за годину која се завршила 31. децембра 2020. године и исти су приказани у формату прописаном Правилником о Контном оквиру и саџини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 89/2020).

Због измена у Контном оквиру, садржини и форми образаца финансијских извештаја у 2021. години, форма образаца за 2020. годину приказана у овим финансијским извештајима не одговара форми образаца из ревидираних финансијских извештаја на дан и за годину која се завршила на дан 31. децембра 2020. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Упоредни подаци (наставак)

Ефекти измена у форми образаца финансијских извештаја за 2020. годину су приказани у табелама испод за Биланс стања и Биланс успеха Друштва:

АКТИВА	2020. ревидирани	2020 нови контни оквир
Потраживања по основу продаје	106.436	106.436
Друга потраживања	2.725	
Остала краткорочна потраживања		21.927
Откупљене сопствене акције	-	21.668
Готовина и готовински еквиваленти	322.480	322.480
Порез на додатну вредност	19.202	-
Активна временска разграничења	14.189	-
Краткорочна активна временска разграничења	-	14.189
УКУПНА АКТИВА	6.150.329	6.171.997
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	16.189	16.189
ПАСИВА		
КАПИТАЛ	4.139.756	4.161.424
Обавезе из пословања	387.176	387.176
Остале краткорочне обавезе	79.958	271.149
Обавезе по основу пореза на додатну вредност	-	63.733
Откупљене сопствене акције	(21.668)	-
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	191.191	128.458
Пасивна временска разграничења	48.599	
Краткорочна пасивна временска разграничења		48.599
УКУПНА ПАСИВА	6.150.329	6.171.997
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	16.189	16.189

Због чињенице да је Друштво у својим ревидираним билансима за 2020. годину исказало откупљене сопствене акције у износу од 21.668 хиљада динара, и да је наведена биланса позиција раније била приказана у склопу пасиве као одбитна (негативна ставка), а да је по новом контном оквиру иста део активе, финансијски извештаји по новом контном оквиру за 2020. годину приказују повећање и активе и пасиве за исти износ.

	2020. ревидирани	2020 Нови Контни оквир
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
остали пословни приходи	578	578
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
Трошкови материјала	273.669	822.598
Трошкови горива и енергије	548.929	-
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	471.185	471.185
Трошкови производних услуга	136.012	136.012
Нематеријални трошкови	74.586	74.586
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	385.774	354.926
ОСТАЛИ РАСХОДИ	40.372	9.524
Расходи од усклађивања вредности финансијске вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	13.479	13.479
НЕТО ДОБИТАК	361.856	361.856

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**2.3. Начело сталности пословања**

Финансијски извештаји са стањем на дан 31. децембар 2021. године су састављени на основу начела сталности пословања, имајући у виду ниже наведене околности:

Краткорочне обавезе Друштва веће су од његове обртне имовине за 22.122 хиљаде динара, што може да укаже на постојање потенцијални потешкоћа у погледу способности Друштва да редовно измирује доспеле обавезе, односно да то може да угрози способност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања. Такође, у пословној 2021. години, Друштво је остварило пословни добитак у износу од 508.252 хиљаде динара, односно нето добитак у износу од 382.270 хиљада динара (2020. године: пословни добитак 354.926 хиљада динара, односно нето добитак у износу од 361.856 хиљада динара).

Краткорочне обавезе Друштва исказане у износу од 1.392.755 хиљада динара на дан 31. децембра 2021. године се највећим делом, у износу од 789.443 хиљаде динара, односе на обавезе према добављачима и на текуће доспеће дугорочног зајма према повезаном Друштву Диљ доо Винковци у износу 454.605 хиљада динара. Способност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања зависи од континуиране финансијске подршке власника

Крајње матично друштво, Неке Група д.д., Нашице, Хрватска, доставило је писмо подршке, у којем је потврдило намеру да осигура финансијску и другу подршку за пословање Друштва, у периоду од најмање дванаест месеци од датума извештаја ревизора, као и да поседује довољно средстава да то изврши.

2.4. Нови и измењени МСФИ на снази у текућој години

Утицај прве примене МСФИ 16 “Лизинг”

У текућој години Друштво је усвојило и применило МСФИ 16 који је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2021. године.

МСФИ 16 дефинише нове или измењене захтеве у вези са рачуноводством лизинга, уводећи значајне промене у рачуноводство корисника лизинга (закупца) тако што уклања разлику између оперативног и финансијског лизинга и захтева признавање средства које представља право коришћења предмета лизинга и обавезу по основу лизинга на датум почетка закупа за све уговоре о лизингу, осим краткорочних закупа и оних закупа где је вредност предмета лизинга мала. За разлику од рачуноводства закупца, захтеви у погледу рачуноводства закуподавца, тј. даваоца лизинга, углавном су непромењени у односу на претходно важећи стандард. Утицај примене МСФИ 16 на финансијске извештаје Друштва дат је у наставку.

Датум од када Друштво почиње са применом МСФИ 16 је 1. јануар 2021. године. Друштво је одабрало модификовани ретроспективни приступ, који не подразумева кориговање упоредних података.

(а) Утицај нове дефиниције лизинга

Друштво је искористило практичну олакшицу дозвољену при преласку на примену МСФИ 16 да не преиспитује да ли је неки уговор лизинг или садржи лизинг. У складу са тим, за Друштво ће и даље важити дефиниција лизинга из МРС 17 и ИФРИЦ 4 за оне уговоре о лизингу који су закључени или измењени пре 1. јануара 2021. године.

Најбитнија разлика у дефиницији лизинга углавном се односи на појам контроле. Према МСФИ 16, утврђује се да ли уговор представља лизинг или садржи лизинг на основу тога да ли корисник лизинга има право контроле над употребом идентификованог средства током одређеног периода у замену за накнаду, што је другачије од централног појма и усмерености на ‘ризике и користи’ претходно важећих МРС 17 и ФРИЦ 4.

Друштво примењује дефиницију лизинга и повезана упутства дата у МСФИ 16 на све уговоре закључене или измењене након 1. јануара 2021. године. Током припреме за прву примену МСФИ 16, Друштво је реализовало пројекат имплементације новог стандарда. Пројекат је показао да нова дефиниција лизинга неће значајно променити обим уговора Друштва који задовољавају дефиницију лизинга према МСФИ 16.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4. Нови и измењени МСФИ на снази у текућој години (наставак)

(б) Утицај на рачуноводство закупца тј. корисника лизинга

(и) Лизинг претходно класификован као оперативни лизинг МСФИ 16 уводи измене у рачуноводство лизинга који су претходно били класификовани као оперативни закупни према МРС 17, и обухватани у оквиру ванбилансне евиденције.

Приликом примене МСФИ 16 на све закупе (осим доле наведених), Друштво:

(а) признаје средства која представљају право коришћења и обавезе по основу лизинга у консолидованом извештају о финансијском положају (билансу стања), које се почетно одмеравају по садашњој вредности будућих плаћања лизинга;

(б) признаје трошкове амортизације средстава која су право коришћења и расходе камате на обавезу по основу лизинга у билансу успеха;

(ц) раздваја укупан новчани износ плаћен на име главнице лизинга (који представља у оквиру новчаних токова из активности финансирања) од износа плаћене камате (који такође представља у оквиру новчаних токова из активности финансирања) у извештају о токовима готовине.

Лизинг олакшице (нпр. грејс период у којем се не наплаћује рента) одобрене кориснику лизинга од стране даваоца укључују се у мерење средстава која представљају право коришћење и одговарајућих обавеза по основу лизинга, док су према претходно важећем стандарду МРС 17 признаване као олакшице и амортизоване, тј. признаване као смањење трошкова лизинга МРС 17 на линеарној основи.

Према МСФИ 16, средства која представљају право коришћења подлежу тестирању обезвређења у складу са МРС 36.

За краткорочне уговоре у лизингу (где период лизинга траје 12 месеци или краће) и оне где је вредност предмета лизинга мала (као што су компјутери и таблети, мањи комади канцеларијског намештаја и телефони), Друштво је одабрало признавање трошкова лизинга линеарном методом, као што је дозвољено стандардом МСФИ 16. Наведени трошкови приказују се у оквиру позиције 'остали расходи' у билансу успеха.

(ии) Лизинг претходно класификован као финансијски лизинг

Главна разлика између МСФИ 16 и претходно важећег МРС 17 код уговора о лизингу који су претходно класификовани као финансијски лизинг односи се на мерење гаранција резидуалне вредности које корисници лизинга обезбеђују даваоцима лизинга. МСФИ 16 захтева да Друштво призна као део обавезе по основу лизинга само износ који очекује да ће платити према гаранцији резидуалне вредности а не максималан гарантовани износ, како је то захтевао МРС 17. Ова измена није имала материјално значајан ефекат на финансијске извештаје Друштва.

(ц) Утицај на рачуноводство закупаца, тј. даваоца лизинга

За закупаца захтеви МСФИ 16 у вези са признавањем и вредновањем не разликују се суштински од захтева МРС 17. У МСФИ 16 је задржана подела на финансијски и оперативни лизинг за закупаца и њихов различит рачуноводствени третман.

Међутим, МСФИ 16 је изменио и захтева од закупаца обимнија обелодањивања него претходни стандард, нарочито у вези са начином на који закупаца управља ризицима који настају по основу његовог преосталог тј. задржаног учешћа у предметима лизинга.

Према МСФИ 16, под-закупаца рачуноводствено обухвата основни закуп и подзакуп као два одвојена уговора. Под-закупаца има обавезу да класификује подзакуп као финансијски или оперативни лизинг у односу на средство које представља право коришћења настало према уговору о главном закупу (а не на основу предмета лизинга, како је то захтевао МРС 17).

Друштво није имало финансијске ефекте по основу почетне примене МСФИ 16, с обзиром да на 1. јануара и 31. децембра 2021. године није имало закључене дугорочне уговоре о закупу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.1. Приходи и расходи**

МСФИ 15 успоставља јединствен и свеобухватан модел за рачуноводствено обухватање прихода по основу уговора са купцима. Ступањем на снагу МСФИ 15 замењује претходно важећа упутства за признавање прихода у МРС 18 Приходи, МРС 11 Уговори о изградњи и њиховим тумачењима. Основно начело МСФИ 15 је да ентитет треба да призна приход који представља пренос уговором обећаних добара или услуга купцима у износу који одржава накнаду на коју ентитет очекује да стекне право у замену за пренете добра и услуге. Конкретно, стандард уводи приступ признавању прихода од 5 корака:

- Корак 1: Идентификовати уговор са купцем;
- Корак 2: Утврдити обавезе извршења из уговора;
- Корак 3: Утврдити цену трансакције;
- Корак 4: Распоредити цену трансакције на обавезе извршења из уговора; и
- Корак 5: Признати приходе када ентитет испуни (или док испуњава) обавезу извршења.

Према МСФИ 15 ентитет признаје приходе када је обавеза извршења испуњена (или током испуњења те обавезе), тј. када је 'контрола' над добрима или услугама у основи конкретне обавезе извршена пренета на купца.

Приход се мери у износу уговором дефинисане накнаде за коју друштво очекује да ће по уговору имати право и не укључује износе наплаћене у име трећих лица. Приходи од продаје признају се без акциза, пореза на додату вредност и других сличних обавезних плаћања.

Приход од продаје робе признаје се узимајући у обзир све уговорене попусте или увећања. То значи да се коначни износ прихода од продаје робе, на који се односе попусти или увећање, мери након примене наведених попушта или увећања, тј. износ прихода и потраживања се увећава или умањује за износ попушта или увећања.

Друштво признаје приходе из следећих главних извора:

- 1) Продаја робе и готових производа - приход се признаје у тренутку испоруке, тј. у моменту када се контрола над добрима пренесе на купца;
- 2) Продаја услуга - приход се признаје у периоду када је услуга пружена обзиром да се ради о услугама подршке продаје повезаним правним лицима у оквиру једне календарске године;

Друштво је извршило анализу свих уговора са купцима и утврђено је да не постоје ефекти на биланс успеха односно биланс стања по основу прве примене МСФИ 15.

Рачуноводствена политика за признавање прихода обелодањена је у напомени 3.1.

Приходи од продаје робе и производа који се чувају, на захтев купца, у складишту Друштва као туђа роба (Bill & Hold), признају се уколико се туђе залихе могу одвојити од сопствених залиха и не могу се користити за испуњење осталих поруџбина купаца и уколико су те залихе расположиве за испоруку и извесно је да ће испорука бити извршена. У таквим околностима уговарају се уобичајени услови плаћања или се захтева потпуна наплата те се стога смањује неизвесност да ли ће испорука бити и извршена. У моменту признавања прихода залихе туђе робе су у целости одвојене од сопствених залиха Друштва.

Почетна примена МСФИ-15 није имала утицаја на обелодањивања у посматраним периодима.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.2. Трошкови одржавања и оправки

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

3.3. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава које се квалификују се укључују у набавну вредност тог средства и то до оног периода када су у суштини завршене све активности неопходне да би се средство припремило за планирану употребу или продају. Средства која се квалификују се односе на средства којем је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају у билансу успеха у периоду на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динаре по званичном курсу важећем на дан сваке промене.

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.5. Бенефиције за запослене*****а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених***

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

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је, у складу са одредбама Закона о раду и Колективним уговором, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину у висини две просечне зараде по запосленом у Републици Србији, у месецу који претходи месецу одласка у пензију.

Такође, на основу Колективног уговора, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима за 10, 20, 30 и 35 година непрекидног рада у Друштву. Основица за обрачун јубиларне награде је просечна зарада по запосленом код послодавца у Републици Србији у месецу који претходи месецу исплате јубиларне награде, и то у распону од 50% до 125% зараде.

Друштво је у финансијским извештајима за 2021. годину исказало садашњу вредност обавеза по основу очекиваних накнада запосленима за пензију и јубиларне награде на основу процене извршене од стране независног стручног лица. Претпоставке које су коришћене у обрачуну су дисконтна стопа од 1%, очекивани раст зарада 2,8% годишње и стопа флукуације 4,47% годишње. Процену садашње вредности обавеза по основу очекиваних накнада запосленима Друштво утврђује сваке године.

в) Накнаде за краткорочна плаћена одсуства

Плаћена одсуства (годишњи одмори) могу се преносити и користити у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Трошкови плаћених одсуства се признају у износу за који се очекује да ће бити исплаћен као резултат неискоришћених кумулираних права на дан биланса стања. Према мишљењу руководства Друштва, садашња вредност обавеза по основу накнада за краткорочна плаћена одсуства нису материјално значајна за финансијске извештаје посматране у целини и због тога у овим финансијским извештајима нису извршена резервисања по овом основу.

3.6. Порези и доприноси**Текући порез на добитак**

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитак из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.6. Порези и доприноси (наставак)****Одложени порез на добитак**

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице средстава и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким и општинским прописима.

3.7. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

Након почетног признавања некретнина, постројења и опреме се исказују по ревалоризованом износу који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитка због обезвређења.

Некретнине, постројења и опрема Друштва су биле предмет процене на дан 31.12.2019. године. Процену су извршили независни процењивачи друштва Vision consulting d.o.o.Beograd. У зависности од врсте средстава, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни метод и метод трошкова замене. У току 2021. године није долазило до значајних промена у тржишној вредности некретнина, постројења и опреме, због чега руководство сматра да нето садашња вредност некретнина, постројења и опреме одражава њену тржишну вредност на дан 31. децембра 2021. године.

Повећање књиговодствене вредности средстава као резултат ревалоризације, се признаје у оквиру позиције ревалоризационе резерве. Међутим, повећање се признаје као приход у билансу успеха до износа претходног обезвређења истог средства признатог као расход у претходним периодима. Смањење књиговодствена вредности средстава као резултат ревалоризације, се признаје као расход текућег периода. Међутим, смањење се признаје на терет ревалоризационих резерви до износа постојећих ревалоризационих резерви које се односи на то средство.

3.8. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се за свако средство појединачно на процењену вредност средстава на почетку године, односно на набавну вредност средстава стављених у употребу током године, применом пропорционалног метода. Амортизационе стопе су утврђене на начин да се набавна или процењена вредност основних средстава амортизује у једнаким годишњим износима у току предвиђеног века употребе основног средства. Стопе амортизације које су у примени су:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

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

	2021. %
Грађевински објекти	1,30% - 10,00%
Процесна опрема	2,00% - 25,00%
Моторна возила	10,00% - 25,00%
Рачунари	10,00% - 25,00%
Канцеларијски намештај	10,00% - 25,00%
Остала опрема	10,00% - 25,00%

3.9. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по факури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје. Друштво своди залихе на крају године на нето реализовану вредност.

Обрачун излаза залиха утврђује се ФИФО методом.

3.10. Резервисања

Резервисање се признаје када постоји обавеза настала као резултат прошлих догађаја, ако је вероватно да ће измирење те обавезе довести до одлива ресурса, и ако се може направити поуздана процена износа дате обавезе.

3.11. Умањење материјалне имовине

На сваки датум биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдила постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца и ризике специфичне за то средство.

Ако је процењени надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тог средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход у билансу успеха за период.

На дан 31. децембра 2021. године, на основу процене руководства Друштва не постоје индикације да је вредност нематеријалних улагања, некретнина и опреме обезвређена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.12. Пословне комбинације**

Пословне комбинације рачуноводствено се обухватају применом методе стицања која подразумева идентификовање стицаоца, одређивање датума стицања, признавање и одмеравање препознатљиве имовине и преузетих обавеза, као и признавање и одмеравање Goodwill-а или добитака од повољне куповине. Стечена препознатљива имовина и преузете обавезе одмеравају се по њиховим фер вредностима на датум стицања.

Goodwill се признаје када износ пренесене накнаде за стицање премашује нето износ стечене имовине и преузетих обавеза у пословној комбинацији, док се у супротном случају признају добици од повољне куповине.

Ефекти књиговодственог евидентирања пословне комбинације су били предмет ревизије за 2017. годину.

3.13. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када је Друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

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

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу осталих правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

Потраживања од купаца, краткорочни финансијски пласмани и остала краткорочна потраживања

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

Обавезе по кредитима се првобитно приказују у износима примљених средстава (номиналној вредности), а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе која апроксимира ефективної каматної стопи.

Обавезе из пословања

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.14. Обелодањивање односа са повезаним странама**

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

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, правна лица која имају учешћем у капиталу Друштва, као и повезане стране матичног предузећа Nexе Group д.д. , Хрватска.

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

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и обављају се по тржишним условима или се по основу истих исказују корекције по основу трансферних цена у пореском билансу.

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

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

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)**4.3 Резервисања за судске спорове**

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.4. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштво полази од каматне стопе која је еквивалента референтној каматној стопи НБС. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

4.5. Финансијске обавезе

Финансијске обавезе (позајмице и остале финансијске обавезе) почетно се вреднују по фер вредности умањеној за трансакцијске трошкове, а накнадно се исказују по амортизованој вредности применом тржишне стопе која одговара ефективној каматној стопи. У сврху припреме приложених финансијских извештаја, руководство је користило јавно доступне кредитне каматне стопе које су комерцијалне банке примениле на кредите одобрене субјектима сектора нефинансијских услуга по рочности и намени кредита - новоодобрени кредити, како је објављено у извештају Народне банке Србије. Објављене каматне стопе (месечно одобравање транше кредита од стране власника компаније) кретале су се око 5% годишње. Због недостатка јавно доступних података о тржишним каматним стопама, те с обзиром на околности у којима је већински власник Друштва одобрио те зајмове, управа је користила наведене изворе података као најбољи могући улаз за процену фер вредности задуживања.

4.6. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

Према МСФИ 13, Друштво одмерава фер вредност имовине и обавеза користећи претпоставке које би учесници на тржишту користили приликом одређивања цене имовине или обавезе, под претпоставком да тржишни учесници делују у свом најбољем економском интересу. Фер вредност је цена која би била наплаћена, односно плаћена за пренос обавезе у редовној трансакцији на примарном или најповољнијем тржишту на датум одмеравања, по текућим тржишним условима, а независно од тога да ли је та цена директно уочљива или процењена употребом друге технике процене

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

Различити нивои фер вредности дефинисани су на следећи начин:

- Инпути нивоа 1 – су котиране цене (некориговане) на активном тржишту за идентичну имовину и обавезе којима ентитет има приступ на датум одмеравања. Претпоставке инпута нивоа 1 се односе на постојање примарног тржишта за имовину или обавезу или, у одсуству примарног тржишта, најповољније тржиште за имовину или обавезу; и да ли ентитет може да реализује трансакцију за имовину или обавезу по цени на тржишту на датум одмеравања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)**4.6. Фер вредност (наставак)**

- Инпути нивоа 2 – су инпути који нису котиране цене укључене у ниво 1 које су уочљиве за имовину или обавезу, било директно или индиректно. Ови инпути укључују следеће: котиране цене за сличну имовину или обавезе на активном тржишту, котиране цене за идентичну или сличну имовину или обавезе на тржиштима који нису активна, инпути који нису котиране цене, ако су уочљиви за имовину или обавезе и инпути поткрепљени тржиштем.
- Инпути нивоа 3 – су неуочљиви инпути за имовину или обавезе, које ентитет развија користећи најбоље информације расположиве у датим околностима. Дакле, разматрају се све разумно расположиве информације о претпоставкама тржишних учесника. Неуочљиви инпути сматрају се претпоставкама тржишних учесника и испуњавају циљ одмеравања фер вредности.

4.7. МСФИ 9 – Финансијски инструменти

Друштво врши обезвређење потраживања у складу са МСФИ 9 на основу процене ECL (очекиваног кредитног губитка) признаје нето губитке по основу обезвређења на крају године. Друштво је развило матрицу за утврђење резервисања за умањење вредности потраживања која се базира на историјским губицима коригованим за факторе специфичне за сваког дужника и факторе економског окружења.

Прелазне одредбе МСФИ-9 омогућују субјекту да не преправља упоредне податке што је Друштво користило, због чега је обрачунало само ефекат прве примене у 2020. години (напомена 4.2. и напомена 19.)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту повезана правна лица (напомена 31)	25	-
- на иностраном тржишту повезана правна лица (напомена 31)	29	-
- на домаћем тржишту	32.561	11.524
- на иностраном тржишту	5.892	590
	<u>38.507</u>	<u>12.114</u>
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	1.177.738	967.831
	96.002	75.531
- осталим повезаним правним лицима домаћи(напомена 31)		
- осталим повезаним правним лицима ино (напомена 31)	12.686	5.252
- на иностраном тржишту	1.423.488	1.146.423
	<u>2.709.914</u>	<u>2.195.037</u>
Приходи од активирања учинака и робе	464	825
Смањење вредности залиха недовршених и готових производа	(109.823)	(59.973)
Остали пословни приходи	10.491	578
	<u>2.649.553</u>	<u>2.148.581</u>

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Трошкови материјала за израду	226.114	183.815
Трошкови резервних делова	95.494	65.842
Трошкови режијског материјала	46.476	16.072
Трошкови Режијског материјала – повезана правна лица(напомена 31)	251	236
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	9.433	7.704
Трошкови гаса	395.696	312.267
Трошкови енергије	190.523	177.553
Трошкови горива и мазива	70.777	59.109
	<u>1.034.764</u>	<u>822.598</u>

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	414.189	379.182
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	69.183	63.675
Трошкови накнада за превоз радника	16.041	15.021
Трошкови накнада члановима управног одбора	10.078	9.239
Остали лични расходи	6.619	4.068
	<u>516.110</u>	<u>471.185</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Трошкови транспортних услуга	134.726	87.999
Трошкови услуга одржавања	30.225	20.935
Трошкови рекламе и пропаганде	14.585	15.908
Трошкови услуга испитивања	8.414	6.745
Трошкови осталих услуга	2.122	4.212
Трошкови осталих услуга – матична правна лица(напомена 31)	3.663	213
	193.735	136.012

9. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Трошкови непроизводних услуга	3.332	12.319
Трошкови пореза и накнада	19.994	21.804
Трошкови професионалних услуга	9.875	2.015
Трошкови премије осигурања	7.966	5.695
Трошкови обезбеђења	7.236	6.976
Трошкови платног промета	4.162	3.592
Трошкови репрезентације	2.104	1.429
Трошкови извоза	6.019	4.984
Остали нематеријални трошкови	20.201	15.772
	80.889	74.586

10. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Обезвређење залиха материјала (напомена 19)	1.292	1.625
Обезвређење некретнина, постројења, опреме (напомена 17)	14.788	29.223
	16.080	30.848

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Позитивне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 31)	43	32
Позитивне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 31)	-	47.741
Приходи од камата – зависна правна лица у земљи (напомена 31)	157	-
Позитивне курсне разлике	1.631	145
Остали финансијски приходи	5.102	-
	6.933	47.918

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Негативне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 31)	47	-
Трошак затезних камата	14	-
Негативне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 31)	42.607	376
Расходи камата	21.304	18.346
Негативне курсне разлике	1.567	728
	65.539	19.450

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Добици од продаје опреме и материјала	-	37
Наплаћена отписана потраживања	5.821	5.415
Приходи од надокнаде штете	4.812	4.144
Вишкови	38	-
Остали приходи	10.156	23.714
	20.827	33.310

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Губитак по основу расходовања и продаје опреме	22	2.890
Мањкови	33	20
Остали непоменути расходи	15.090	6.614
	15.145	9.524

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Порески расход периода	(88.688)	(76.958)
Одложени порески приходи периода	22.961	51.197
	(65.727)	(25.761)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

б) Усаглашавање пореза и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Добитак пре опорезивања	447.997	387.617
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	(67.210)	(58.142)
Непризнати расходи за пореске сврхе	1.483	32.381
	(65.727)	(25.761)

в) Одложена пореска средства и обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Одложене пореске обавезе:		
Некретнине, постројења и опрема	(253.164)	(275.174)
	(253.164)	(275.174)
Одложена пореска средства:		
Дугорочна резервисања	4.617	3.747
	4.617	3.747
	(248.547)	(271.427)

г) Промене на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара				
	1. јануара	Повећања (смањења) преко биланса успеха	Повећања (смањења) преко капитала	Остало	31. децембра
2020. година					
Одложене пореска средства (обавезе), нето	(323.004)	51.197	-	380	(271.427)
	(323.004)	51.197	-	380	(271.427)
2021. година					
Одложене пореска средства (обавезе), нето	(271.427)	22.961	-	(81)	(248.547)
	(271.427)	22.961	-	(81)	(248.547)

16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Нето добитак	382.270	361.856
Просечан пондерисан број акција	1.112.510	1.112.510
Основна зарада по акцији (у динарима)	344	325

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински Објекти	Постројењ а, опрема и остала средства	Инвестициј е у току и аванси	Укупно
Набавна вредност					
Стање, 1. јануар 2020. године	518.606	1.605.446	2.101.885	53.910	4.279.847
Повећања	3.997			183.019	187.016
Преноси	-	7.385	167.243	(174.628)	-
Расходовање	-	-	(3)	-	(3)
Стање, 31. децембар 2020. године	522.603	1.612.831	2.269.125	62.301	4.466.860
Стање, 1. јануар 2021. године	522.603	1.612.831	2.269.125	62.301	4.466.860
Повећања	-	-	-	334.561	334.561
Преноси	29	1.094	187.830	(188.953)	-
Расходовање	-	-	(12.759)	-	(12.759)
Стање, 31. децембар 2021. године	522.632	1.613.925	2.444.196	207.909	4.788.662
Исправка вредности					
Стање, 1. јануар 2020. године	-	-	-	-	-
Амортизација	-	56.188	183.038	-	239.226
Стање, 31. децембар 2020. године	-	56.188	183.038	-	239.226
Стање, 1. јануар 2021. године	-	56.188	183.038	-	239.226
Амортизација	-	56.300	193.837	-	250.137
Расходовање	-	-	(977)	-	(977)
Стање, 31. децембар 2021. године	-	112.488	375.898	-	488.386
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембар 2020. године	522.603	1.556.643	2.086.087	62.301	4.227.634
- 31. децембар 2021. године	522.632	1.501.437	2.068.298	207.909	4.300.276

Друштво је успоставило хипотеке на земљишту, некретнинама и опреми у циљу обезбеђења уредне отплате дугорочног кредита код АИК Банке а.д. Београд, имовина под теретом има нето садашњу вредност на дан 31. децембар 2021. у износима : за земљиште 435.339 хиљада динара (у 2020. години 434.739 хиљада динара), за објекте 852.394 хиљаде динара (у 2020. години 887.545 хиљада динара) и опрему 1.259.684 хиљаде динара (у 2020. години 1.222.614 хиљада динара), (напомена 26).

На дан 31. децембра 2021 године садашња вредност основних средстава прибављених путем финансијског лизинга износила је 17.905 хиљада динара (у 2020. години 19.166 хиљада динара).

Повећања на опреми, исказана у износу од 187.830 хиљада динара (у 2020. години 167.243 хиљада динара) највећим делом се односе на набавку возила, механизације и работа на линије производње црепа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

18. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	729.677	729.677
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	16	16
Дугорочни пласмани повезаним лицима (напомена 31)	30.312	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	5.481	8.737
<i>Минус:</i> Текуће доспеће осталих дугорочних финансијских Пласмана	(3.879)	(6.015)
Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	38.953	21.668
	800.560	754.083

Учешћа у капиталу зависних правних лица исказана на дан 31. децембра 2021. године у износу од 729.677 хиљада динара у целости се односе на 100% учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј. Наиме, дана 16. октобра 2018. године Друштво је стекло 100% учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј куповином учешћа од Нехе групе д.д. Нашице по цени од 520.000 ЕУР. Поред тога, дана 27. децембра 2018. године Друштво је извршило конверзију дугорочних и краткорочних позајмица и потраживања у капитал повезаног правног лица Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј у укупном износу од 668.535 хиљада динара.

Дугорочни финансијски пласмани повезаним лицима у износу од 30.312 хиљада динара се односе на дату позајмицу Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј, за потребе инвестирања у набавку опреме.

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани на дан 31. децембра 2021. године у износу од 5.481 хиљаду динара (31. децембар 2020. године: 8.737 хиљада динара) односе се на стамбене кредите одобрене запосленима.

19. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Материјал	27.540	25.780
Резервни делови	175.076	210.552
Алат и инвентар	3.067	2.074
Недовршена производња	67.894	45.463
Готови производи	101.816	234.070
Роба	16.590	19.713
Дати аванси	90.215	44.751
Дати аванси од осталих повезаних правних лица (напомена 31)	-	176.370
	482.198	758.773
<i>Минус:</i> Исправка вредности материјала и резервних делова	(93.546)	(77.466)
	388.652	681.307

20. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Потраживања од купаца:		
- зависна и остала повезана правна лица у земљи (напомена 31)	39.285	19.966
- остала повезана правна лица у иностранству (напомена 31)	3.152	4.340
- у земљи	54.220	62.938
- у иностранству	90.102	92.599
	186.759	179.843
Исправка вредности потраживања од купаца	(63.019)	(66.358)
Исправка вредности потраживања од купаца – повезана лица (напомена 31)	(7.833)	(3.380)
MSFI 9	(2.241)	(3.669)
	113.666	106.436

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

21. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Потраживања за камату од повезаних правних лица (напомена 31)	1.736	1.579
Потраживања за више плаћен ПДВ	24.670	19.202
Остала краткорочна потраживања	10.221	1.146
	36.627	21.927

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Краткорочни кредити и пласмани – зависна правна лица (напомена 31)	200.255	21.269
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана (напомена 18)	8.068	10.549
	208.323	31.818
Исправка вредности текућих доспећа дугорочних финансијских пласмана (напомена 18)	(4.189)	(4.534)
	204.134	27.284

Краткорочни кредити и пласмани на дан 31. децембра 2021. године и 31. децембра 2020. године приказани су у табели која следи:

	Доспеће	Износ у еврима	У хиљадама динара	
			31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	31.12.2022.	-	200.255	21.269
			200.255	21.269

Потраживања по основу краткорочних кредита од зависног правног лица Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј у износу од 200.255 хиљада динара (у 2020. 21.269 хиљада динара) су одобрени на период од годину дана без камате. На основу процене руководства Друштва краткорочне обавезе се не дисконтују јер је вредност дисконта нематеријална.

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Текући рачуни	8.095	42.252
Благајна	-	-
Девизни рачуни	604.029	280.206
Издвојена новчана средства	5	5
Девизна благајна	5	5
Остала новчана средства	1.224	12
	613.358	322.480

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

24. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2021. и 2020. године у износу од 556.255 хиљада динара чини 1.112.510 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 500 динара. Власничка структура капитала Друштва на дан 31. децембра 2021. и 2020. године дата је у наредном прегледу:

	31. децембар 2021.		31. децембар 2020.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Нехе Група д.д. Нашице, Хрватска	1.033.120	92,86%	1.033.120	92,86%
Convest а.д. Нови Сад				
- збирни рачун	-	-	34.065	3,06%
Војвођанска банка а.д. Нови Сад				
- кастоди рачун	-	-	460	0,04%
Остали	1.483	0,14%	1.529	0,14%
	<u>1.034.603</u>	<u>93%</u>	<u>1.069.174</u>	<u>96,10%</u>
Откупљене сопствене акције	77.907	7%	43.336	3,90%
	<u>1.112.510</u>	<u>100%</u>	<u>1.112.510</u>	<u>100%</u>

Кретања на капиталу у току 2021. и 2020. године, приказана су у следећој табели:

	У хиљадама динара				
	Основни капитал	Ревалори-зационе резерве	Актуарски добици/ губици	Нераспо-ређени добитак	Укупно
Стање 1. јануар 2020. године	556.255	1.528.541	(7.842)	1.724.759	3.801.713
Нето добитак текуће године	-	-	-	361.856	361.856
Актуарски добитак	-	-	(2.145)	-	(2.145)
Укупни свеобухватни резултат	-	-	(2.145)	361.856	359.711
Стање на дан 31. децембра 2020. године	556.255	1.528.541	(9.987)	2.086.615	4.161.424
Стање 1. јануар 2021. године	556.255	1.528.541	(9.987)	2.086.615	4.161.424
Нето добитак текуће године	-	-	-	382.270	382.270
Актуарски добитак	-	-	454	-	454
Откуп сопствених акција	-	-	-	(36.473)	(36.473)
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	454	382.270	346.251
Стање на дан 31. децембра 2021. године	556.255	1.528.541	(9.533)	2.432.412	4.507.675

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

25. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Резервисања за природна богатства	54.199	52.702
Резервисања за јубиларне награде	11.328	6.131
Резервисања за отпремнине	19.448	18.846
Резервисања за судске спорове	1.374	1.374
	86.349	79.053

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

	У хиљадама динара				
	Резервис а-ња за природна богатства	Резервис а-ња за јубиларне награде	Резервиса- ња за отпремнине	Резервиса- ња за судске спорове и остала резервиса ња	Укупно
Стање 1. јануара 2020. године	51.279	5.032	16.657	658	73.626
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	1.423	2.277	1.840	1.374	6.914
Актуарски добитак	-	-	2.145	-	2.145
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(1.178)	(1.796)	(658)	(3.632)
Стање 31. децембра 2020. године	52.702	6.131	18.846	1.374	79.053
Стање 1. јануара 2021. године	52.702	6.131	18.846	1.374	79.053
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	1.497	6.633	2.414	-	10.544
Актуарски добитак	-	-	(535)	-	(535)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(1.436)	(1.277)	-	(3.248)
Стање 31. децембра 2021. године	54.199	11.328	19.448	1.374	86.349

Резервисање за обнављање природних богатстава након експлоатације руде се врши коришћењем дисконтне стопе од 5% годишње.

26. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Дугорочне обавезе према осталим повезаним лицима (напомена 31)	-	493.219
Дисконтовани износ обавезе	-	(81.214)
	-	412.005
Дугорочни зајмови од банака	331.105	490.899
Минус: Текуће доспеће дугорочних зајмова	(140.641)	(150.219)
	190.464	340.680
Дугорочни кредит Фонд за развој	64.849	-
Минус: Текуће доспеће дугорочних зајмова	(10.545)	-
	54.304	-
Финансијски лизинг	12.265	15.460
Минус: Текуће доспеће	(2.970)	(2.884)
	9.295	12.576
	254.063	765.261

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

26. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Дугорочни кредити на дан 31. децембра 2021. године и 31. децембра 2020. године приказани су у табели која следи:

	Каматна стопа	Доспеће	Износ у еврима	Износ у доларима	У хиљадама динара	
					31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
АИК банка а.д. Београд	До 30.09.2019. фиксна 5%, од 01.10.2019. 3М EURIBOR+5 %	13.01.2023.	3.954.165	-	190.464	340.680
Dilj д.о.о. Винковци	Бескаматно	31.12.2022.	-	1.981.277	-	158.328
Dilj д.о.о. Винковци	Бескаматно	31.12.2022.	-	305.067	-	24.378
Dilj д.о.о. Винковци	Бескаматно	31.12.2022.	-	2.869.420	-	229.299
Финансијски лизинг Фонд за развој	Номинална кам 1,80%	28.02.2027.	549.864,32	-	9.295 54.304	12.576
					254.063	765.261

Дугорочни кредити одобрени од стране АИК банка а.д. Београд обезбеђени су хипотекама уписаним на непокретностима Друштва (напомена 17).

Доспеће дугорочних обавеза је приказано у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
До 1 године	154.156	153.103
Од 1 до 5 година	99.907	612.158
Укупно	254.063	765.261

Лизинг

Преглед минималних лизинг рата је дат у прегледу како следи:

	У хиљадама динара			
	Збир минималних рата лизинга		Садашња вредност минималних рата лизинга	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Доспева за плаћање:				
Доспева до 1 године	3.504	3.428	2.970	2.884
Доспеће од 2 – 5 година	9.295	12.576	9.295	12.576
	12.799	16.004	12.265	15.460
Минус будући трошкови финансирања	(534)	(544)	-	-
Садашња вредност минималних рата лизинга	12.265	15.460	-	-
Укључено у финансијске извештаје као:				
Остале краткорочне финансијске обавезе			2.970	2.884
Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга			9.295	12.576
			12.265	15.460

Друштво је у току 2019. године закључило уговор о финансијском лизингу са Sogelease Srbija д.о.о., Београд (OTP Leasing Srbija), за набавку механизације, чија је вредност 186,300 EUR. Уговор је закључен са роком доспећа до 2025. године, уз фиксну каматну стопу. Обавезе на дан 31. децембар 2021. године износе 104.318 EUR.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

27. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза :		
- остала правна лица	151.186	150.219
- финансијски лизинг	2.970	2.884
	<u>154.156</u>	<u>153.103</u>
Краткорочне финансијске обавезе према повезаним правним лицима у иностранству (напомена 31)	454.605	-
	<u>608.761</u>	<u>153.103</u>

Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза се у целости односи на доспеће дугорочних кредита код АИК Вапка а.д., Београд у износу од 140.641 хиљада динара, текуће доспеће кредита код Фонда за развој у износу од 10.545 хиљада динара и текуће доспеће обавеза по основу лизинга у износу од 2.970 хиљада динара.

Краткорочне финансијске обавезе према повезаним правним лицима у иностранству у износу од 454.605 хиљада динара односе се на позајмицу од повезаног правног лица Диљ доо, која је претходно била дугорочна.

28. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Примљени аванси	38.688	34.805
	<u>38.688</u>	<u>34.805</u>
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству (напомена 31)	294.482	290.814
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи (напомена 31)	173	-
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству (напомена 31)	40.183	19.885
Добављачи у земљи	57.611	46.628
Добављачи у иностранству	56.348	29.849
	<u>448.797</u>	<u>387.176</u>

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Обавезе по основу камата	11.383	13.659
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	17.262	13.372
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	27.705	49.905
Обавезе према запосленима	144	845
Остале обавезе	5	2.177
	<u>56.499</u>	<u>79.958</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

30. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Обавезе за порез из резултата	104.800	128.458
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	3.457	3.500
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	59.198	59.233
	167.455	191.191

Наредна табела приказује промене на обавезама за порез на добит у току периода

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Почетно стање	128.458	108.085
Уплаћене аконтације у току године	(112.346)	(56.585)
Порески расход периода (напомена 15)	88.688	76.958
	104.800	128.458

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Биланс стања

Следећа салда потраживања и обавеза су произашла из трансакција обављених са повезаним правним лицима:

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Потраживања од купаца (напомена 20)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	14.477	4.258
	14.477	4.258
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	24.808	15.707
	24.808	15.707
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	834	- 798
- Творница опеке д.о.о. Сарајево	2.142	3.367
- Нехе д.д. Винковци	176	176
	3.152	4.341
Минус: Исправка вредности	(7.832)	(3.380)
	34.605	20.926
Друга потраживања (напомена 21)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	1.736	1.579
	1.736	1.579
Краткорочни финансијски пласмани (напомена 22)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	200.255	21.269
	200.255	21.269
Потраживања за дате авансе (напомена 19)		
Остала повезана правна лица у иностранству :		
- Диљ д.о.о. Винковци	-	176.370
	-	176.370
Дугорочни финансијски пласмани (напомена 18)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	30.312	-
	30.312	-
Укупно потраживања и финансијски пласмани	266.908	220.144
Дугорочне финансијске обавезе (напомена 26)		
Остала повезана правна лица:		
- Диљ д.о.о. Винковци	-	412.005

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

	-	412.005
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 29):		
Остала повезана правна лица:		
- Диљ д.о.о. Винковци	454.605	-
	454.605	-
Добављачи (напомена 28)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Нехе д.д. Нашице	294.482	290.814
	294.482	290.814
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	44	-
	44	-
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	129	-
	129	-
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	40.183	19.885
	40.183	19.885
	334.838	310.699
Укупно обавезе	789.443	722.704
Обавезе – нето	(522.535)	(502.560)

б) Биланс успеха

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима је приказан у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Приходи од продаје (напомена 5)		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	2.860
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	96.027	72.671
- Диљ д.о.о. Винковци	36	798
- Нехе д.д. Винковци	-	175
- Творница опеке Сарајево	12.679	4.279
	108.742	80.783
Позитивне курсне разлике (напомена 11)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Нехе група д.д. Нашице	43	32
	43	32
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	-	47.741
	-	47.741
	43	47.773
Приходи од камата (напомена 11)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	157	-
	157	-
Укупни приходи	108.942	128.556
Трошак материјала (напомена 6)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	36	-
	36	-
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	215	236
	215	236
Трошкови производних услуга (напомена 8)		
Матична правна лица у иностранству :		
- Нехе група д.д. Нашице	3.663	213
	3.663	213
Набавка трговачке робе		
Остала повезана правна лица у иностранству :		
- Диљ д.о.о. Винковци	20.298	15.490
	20.298	15.490

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

Негативне курсне разлике (напомена 12)Матична и зависна правна лица у иностранству:
- Нехе група д.д. НашицеОстала повезана правна лица у иностранству:
- Диљ д.о.о. Винковци
- Творница опеке Сарајево

Укупни расходи

Приходи (расходи) – нето

	24.212	15.939
	47	-
	47	-
	42.603	376
	4	-
	42.607	376
	42.654	376
	66.866	16.315
	42.076	112.241

в) Накнаде руководству

Током 2021. године, Друштво је исплатило накнаде кључном руководству које укључује чланове Управног одбора и директоре у бруто износу од 10.078 хиљада динара (2020. године: 9.239 хиљада динара).

32. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напомени 5 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2021. и 2020. години Друштво је остварило продајом својих производа (црепа, жљебњака, специјалних елемената, каналица). Све приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

Информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама динара	
	2021.	2020.
Цреп		
Цреп GLINEX TREND	951.865	781.921
Цреп KLASIK PLUS	421.258	349.112
Цреп IDEAL	52.554	5.048
Цреп GLINEX TREND ENG.	118.198	61.830
Цреп KLASIK PLUS ENG.	43.777	27.672
Цреп IDEAL ENG.	730	-
Цреп GLINEX KLASIK		79.548
Цреп IDEAL PLUS	11.662	-
	1.600.044	1.305.131
Специјални елементи		
Жљебњаци	196.530	168.696
Каналице	102.270	82.334
Специјални елементи	36.626	33.591
Жљебњаци ЕНГ.	26.059	14.308
Специјални елементи ЕНГ.	4.989	2.569
	366.474	301.498
Трговачка роба	38.509	-
Блок класика	286.878	280.902
Блок термо	601.822	422.050
	927.209	702.952
Услуге	5.002	5.523
Работи	(150.308)	(120.067)
	2.748.421	2.195.037

Географске информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама динара	
	2021.	2020.
Србија	1.348.251	1.107.792
Румунија	871.146	687.357
Бугарска	231.213	193.587
Босна и Херцеговина	115.912	98.908
Мађарска	124.486	93.713
Македонија	90.806	65.751

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

Косово	39.361	34.272
Црна Гора	10.500	8.547
Словенија	825	3.882
Хрватска	8.571	11.172
Украјина	3.672	946
Албанија	10.145	2.119
Остало	38.840	1.535
Услуге	5.001	5.523
	<u>2.898.729</u>	<u>2.315.104</u>
Работи	<u>(150.308)</u>	<u>(120.067)</u>
	<u>2.748.421</u>	<u>2.195.037</u>

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**Управљање ризиком капитала**

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра ризик капитала, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала друштва састоји се од готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, откупљене сопствене акције, ревалоризационе резерве, нереализоване губитке по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Задуженост а)	862.824	918.364
Готовина и готовински еквиваленти	<u>613.358</u>	<u>322.480</u>
Нето задуженост	<u>249.466</u>	<u>595.884</u>
Капитал б)	<u>4.507.732</u>	<u>4.139.756</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>0.05</u>	<u>0.14</u>

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне кредите и остале дугорочне и краткорочне финансијске обавезе.

б) Капитал укључује уделе, откупљене сопствене акције, ревалоризационе резерве, нереализоване губитке по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређени добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	1.602	2.722
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	3.879	6.015
Потраживања по основу продаје	113.666	106.436
Остала потраживања	2.063	1.906
Краткорочни финансијски пласмани	200.255	21.269
Готовина и готовински еквиваленти	613.358	322.480
	934.823	460.828
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	448.797	387.176
Дугорочни кредити и финансијски лизинг	254.063	765.261
Текућа доспећа дугорочних кредита и лизинга	608.761	153.103
Остале краткорочне обавезе	11.383	13.659
	1.323.004	1.319.199

Категорије финансијских инструмената (наставак)

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца по основу продаје и по основу камате са једне стране, односно дугорочни кредити и обавезе према добављачима са друге стране, а чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљевии управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа. Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

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

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира. Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на датум извештавања у Друштву била је следећа:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
ЕУР	768.971	336.601	810.731	849.481
УСД	-	-	454.605	412.003
	768.971	336.601	1.265.336	1.261.484

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра и америчког долара. Следећа табела представља детаље анализе осетљивости друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у инострану валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на смањење резултата текућег периода када динар слаби према инострану валути. У случају јачања динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
ЕУР	4.176	51.288
УСД	45.461	41.200
Резултат текућег периода	49.637	92.488

Осетљивост друштва на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, углавном на основу ефеката номиналног повећања обавеза исказаних у еврима који се највећим делом односе на дугорочне финансијске обавезе.

Ризик од промене каматних стопа

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

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода груписана према степену ризика од промене камата, дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од продаје	113.666	106.436
Остала потраживања	2.063	1.906
Готовина и готовински еквиваленти	613.358	322.480
Дугорочни финансијски пласмани	1.602	2.722
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана	3.879	6.015
Краткорочни финансијски пласмани	200.255	21.269
	934.823	460.828
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	448.797	387.176
Дугорочни кредити	-	412.005
Краткорочне финансијске обавезе	454.605	-
Остале краткорочне обавезе	11.383	13.659
	914.785	812.840
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити и финансијски лизинг	63.599	12.576
Текућа доспећа дугорочних кредита и лизинга	13.515	2.884
	77.114	15.460
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	190.464	340.680
Текућа доспећа дугорочних кредита	140.641	150.219
	331.105	490.899
	1.323.004	1.319.199

Друштво није изложено ризику промене каматних стопа за недеривативне инструменте на дан биланса стања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

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

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

	Бруто изложеност	Исправка вредности	У хиљадама динара Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	63.150	-	63.150
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	43.286	-	43.286
Доспела, исправљена потраживања од купаца	73.407	(73.407)	-
	179.843	(73.407)	106.436

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

	Бруто изложеност	Исправка вредности	У хиљадама динара Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	86.189	-	86.189
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	27.477	-	27.477
Доспела, исправљена потраживања од купаца	73.093	(73.093)	-
	186.759	(73.093)	113.666

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2021. године у износу од 86.189 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 63.150 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје готових производа. Ова потраживања доспевају углавном у року од 30 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2021. години износило је 17 дана (2020.године 19 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 73,093 хиљаде динара (2020. године: 73.407 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

*Управљање потраживањима од купаца (наставак)**Доспела, неисправљена потраживања од купаца*

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Мање од 30 дана	8.109	15.820
31 - 90 дана	16.068	23.882
91 - 180 дана	3.300	3.584
	27.477	43.286

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2021 године исказане су у износу од 488.797 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 387.176 хиљаде динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у 2021. години је 45 дана (2020. године: 42 дана).

Ризик ликвидности

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

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

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

Доспећа средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2020.					
	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	389.553	62.538	6.015	2.722	-	460.828
	389.553	62.538	6.015	2.722	-	460.828

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

У хиљадама динара
31. децембар 2021.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	823.785	105.557	3.879	1.602	-	934.823
	823.785	105.557	3.879	1.602		934.823

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

Доспећа обавеза

У хиљадама динара
31. децембар 2020.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	387.176	13.659	-	412.005	-	812.840
Фиксна каматна стопа	240	720	1.924	12.576	-	15.460
- Камата	13	39	102	668	-	822
Варијабилна каматна стопа	12.518	37.554	100.147	340.680	-	490.899
- Камата	1.461	4.383	11.689	42.599	-	60.132
	401.408	56.355	113.862	808.528	-	1.380.153

У хиљадама динара
31. децембар 2021.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	448.797	11.383	454.605	-	-	914.785
Фиксна каматна стопа	1.126	3.378	9.011	63.599	-	77.114
- Камата	60	180	478	3.377	-	4.095
Варијабилна каматна стопа	11.720	35.160	93.761	190.464	-	331.105
- Камата	1.368	4.103	10.942	23.808	-	40.221
	463.071	54.204	568.797	281.248		1.367.320

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената (наставак)

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

	31. децембар 2021.		У хиљадама динара 31. децембар 2020.	
	Књигово- дствена вредност	Фер вредност	Књигово- дствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	1.602	1.602	2.722	2.722
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	3.879	3.879	6.015	6.015
Потраживања од купаца	113.666	113.666	106.436	106.436
Остала потраживања	2.063	2.063	1.906	1.906
Краткорочни финансијски пласмани	200.255	200.255	21.269	21.269
Готовина и готовински еквиваленти	613.358	613.358	322.480	322.480
	934.823	934.823	460.828	460.828
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	448.797	448.797	387.176	387.176
Дугорочни кредити	254.063	254.063	765.261	765.261
Текућа доспећа дугорочних кредита и лизинга	608.761	608.761	153.103	153.103
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-
Остале краткорочне обавезе	11.383	11.383	13.659	13.659
	1.323.004	1.323.004	1.319.199	1.319.199

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

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

34. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2021. године, против Друштва се воде судски спорови чија је вредност 1.374 хиљада динара, док Друштво води неколико спорова против својих дужника по основу наплате потраживања.

На основу процене руководства, Друштво на дан 31. децембра 2021. године формирало је резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу од 1.374 хиљаде динара (2020. – 1.374 хиљада динара).

35. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан и за годину која се завршила 31. децембра 2021. године

36. УТИЦАЈ ПАНДЕМИЈЕ COVID-19 ВИРУСА НА ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

Брзо ширење вируса Covid-19 и његови друштвени и економски ефекти у Републици Србији, као и на глобалном плану, могу за последицу имати претпоставке и процене које ће захтевати ревидирање, а то може довести до корекција књиговодствене вредности средстава и обавеза у току наредне пословне године.

У складу са упутствима надлежних органа, руководство Друштва је увело максималне мере заштите свих радника и обезбеђење адекватних услова за одвијање процеса производње. У првом кварталу 2021. године Друштво није имало прекиде у производњи, као ни у ланцу снабдевања сировинама, пре све због чињенице да се основна сировина – глина набавља из сопственог глинокопа, односно да се на лагеру налази довољна количина материјала које омогућава несметану производњу до краја другог квартала. Такође, набавка осталих сировина и материјала се неометано одвија и на домаћем и на иностраном тржишту. Друштво није зависно од једног добављача, што омогућава једноставнију преоријентацију, пре свега на домаћем тржишту, као и помоћ од матичне Групе. Руководство Друштва је укључено у Програм економских мера за сузбијање последица по привреду од епидемије Covid-19 од стране Владе Републике Србије, и тиме ублажава економске последице тренутних неизвесности у пословању. На основу предочених мера, Друштво употребљава подршку из државног програма за велика предузећа – одлагање плаћања доприноса на зараде на три месеца. Поред наведеног, Друштво је добило писмо подршке од стране крајњег власника, Нехе Групе д.д. Нашице, којим се власник обавезује да ће у периоду од наредних годину дана финансијски подржати Друштво у превазилажењу проблема текуће ликвидности. Имајући у виду развој догађаја до датума издавања финансијских извештаја за 2020. годину, руководство Друштва не очекује да ванредне околности пословања могу имати значајан негативан утицај на пословање Друштва у наредном периоду. Руководство Друштва на редовној основи прати дешавања и предузима адекватне мере како би се обезбедило несметано одвијање производног процеса и снабдевање како домаћег тржишта тако и тржишта околних земаља. Друштво, у току 2021. године, испуњава своје обавезе о року доспећа и не очекује проблеме са ликвидношћу, те стога наставља да примењује начело сталности пословања као рачуноводствену основу за састављање извештајног пакета.

37. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Нехе Group d.d., Нашице, Хрватска је као обезбеђење уредног измирења обавеза по основу кредита код Bank Alpinum AG, заложила 839,000 акција Друштва, чији је власник. Залог на акцијама Друштва је успостављена 24. фебруара 2010. године. Кредит је измирен у целости у јануару 2022. године због чега је покренута процедура скидања залог са акција Друштва преко кастоди одељења Комерцијална банка а.д., Београд. Након завршетка целокупне процедуре скидања залог са акција Друштва, на Централном регистру хартија од вредности биће поново приказано да је Нехе Group d.d., Нашице власник 92,86% укупног акцијског капитала Друштва.

Војна дејства која су у току у Украјини и санкције с тим у вези усмерене против Руске Федерације утичу на привреду у Европи и свету. Друштво нема никакву значајну изложеност према Украјини, Русији и Белорусији. Међутим, утицај на општу економску ситуацију може захтевати ревидирање одређених претпоставки и процена, што за последицу може имати материјално значајне корекције књиговодствене вредности одређених средстава и обавеза. У овој фази руководство није у могућности да поуздано процени утицај јер се нови догађаји одвијају из дана у дан.

Дугорочно гледано, последице могу утицати на обим пословања, токове готовине и профитабилност. Без обзира на наведено, на дан издавања ових финансијских извештаја Друштво и даље испуњава своје обавезе о року доспећа и стога наставља да примењује начело сталности пословања као рачуноводствену основу за састављање финансијских извештаја.

Није било других догађаја након 31. децембра 2021. године који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима у складу са MPC 10 "Догађаји после извештајног периода".

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31. децембар 2021.	У динарима 31. децембар 2020.
ЕУР	117,5821	117,5802
УСД	103,9262	95,6637

**Majda
Petković
407685**

Digitally signed by
Majda Petković 407685
Date: 2022.04.29
14:27:49 +02'00'

AD „POLET“ IGK

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
o poslovanju AD „POLET“ IGK za 2021.godinu

Direktor: Majda Petković

Novi Bečej, III 2022. godine

SADRŽAJ

I	Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica	3
II	Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima	7
III	Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine	12
IV	Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	12
V	Planirani budući razvoj	13
VI	Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja	13
VII	Informacije o otkupu sopstvenih udela	13
VIII	Informacije o postojanju ogranka	13
IX	Finansijski instrumenti koje društvo koristi	13
X	Ciljevi i politike za upravljanje finansijskim rizicima	14
XI	Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti, riziku novčanog toka i strategije za upravljanje ovim rizicima	14

I Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

AD „Polet“ IGK je članica Nexe Grupe koja je jedna od vodećih proizvođača građevinskog materijala u regiji. Strategija AD „Polet“ IGK podrazumeva stalno poboljšanje kvaliteta proizvoda, efikasniju prodajnu politiku koja će davati pozitivne rezultate, dobri poslovni odnosi sa partnerima, zaštita i unapređenje životne okoline i stalnu briga o svojim zaposlenima.

Istorija društva

A.D.„Polet“ IGK je stvaranje uspešne poslovne tradicije počeo pre više od sto godina – davne 1907. godine i prepoznaje se u kvalitetnom, funkcionalnom i savremeno dizajniranom građevinskom materijalu. Osnivača Vagner Ištvana privukla je jeftina radna snaga, razvijeni železnički i vodeni saobraćaj, prisustvo kvalitetne sirovine i mogućnost za ostvarivanje dobrog profita. Bilo je uposleno oko 300 sezonskih radnika.

13.12.1922 godine, fabrika prelazi u ruke braće Bon koji su tada bili vlasnici najznačajnijih fabrika za proizvodnju crepa i cigle u srednjoj Evropi. Tih godina Bonova parna tvornica cigle i crepova proizvodila je 3.000.000 komada crepa i 500.000 komada cigala.

Intenzivan razvoj A.D.„Polet“IGK počinje 1960.godine. Gradi se prva savremena fabrika za proizvodnju glinenih blokova za međuspratne konstrukcije tipa monta. Proizvodni asortiman „Polet“-a je počeo da se širi. S obzirom na visoku tražnju crepa na tržištu „Polet“ u narednim godinama započinje izgradnju dve potpuno nove crepane. Bili su to po tehničko-tehnološkom konceptu najsavremeniji pogoni u Jugoslaviji i van njenih granica. Puštanjem u rad ove dve crepane 1971.odnosno 1975.godine dobijeno je u tehničkom kapacitetu 40 miliona komada crepa. Tada se pojavio danas čuveni crep M-222. Na početku 1975.godine završena je izgradnja gasovoda i razvodne mreže i za celo preduzeće je obezbeđeno novo tehnološko gorivo, prirodni gas.

Privatizacijom u martu 2003. godine „Polet“ postaje deo poslovnog sastava „Nexe grupe“iz Našica (Hrvatska), unutar Divizije za ciglu i crep. Kvalitetom svojih proizvoda stekao je mesto u ponudi ove renomirane grupe. Nakon potpisivanja ugovora o kupovini većinskog udela u „Polet“-u su sprovedene planirane investicije. Proizvodnja novog modela crepa IDEAL počela je u maju 2004 godine. U modernizovanom Poletovom pogonu C3 proizvodi se godišnje 20 miliona ovog crepa. Rekonstruisani pogon Lingl septembra 2005. počinje sa proizvodnjom. Pogon je u mogućnosti da proizvede 22 vrste specijalnih crepova za kompletno formiranje krova kapaciteta 3.000.000 komada godišnje ili 20 miliona kanalica.

A.D.„Polet“ IGK, članica „Nexe grupe“ je u svojoj poslovnoj strategiji orjentisana na modernizaciju samog tehnološkog procesa i na usavršavanje i ulaganje u svoj najznačajniji resurs – ljudski resurs. Podržava projekte iz različitih područja društvenog života zajednice u kojoj deluje smatrajući da je to bitan segment društveno odgovornog poslovanja. Maja 2008. je završena potpuna standardizacija proizvodnje i uveden sistem upravljanja kvalitetom koji ispunjava norme ISO 9001:2001 (ISO 9001:2015).

20.12.2017. se IGM Stražilovo pripojilo A.D. „Polet“ IGK-u. Industrija građevinskog materijala "Stražilovo" d.o.o. Sremski Karlovci poznat je proizvođač blokova za zidanje i blokova za tavanice od pečene gline. 2003. godine je ušla u poslovni sastav Nexe grupe.

16.10.2018. je AD Polet IGK kupilo preduzeće Polet-Keramika doo, fabriku keramičkih pločica.

Članovi uprave i nadzornog odbora, opšti podaci

Generalni direktor: Majda Petković

SKUPŠTINA: Skupštinu društva čine akcionari.

NADZORNI ODBOR:

Ivan Ergović, dipl.inženjer mašinstva, Predsednik nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

Dražen Ivezić, dipl.inženjer mašinstva, Član nadzornog odbora (Vinkovci, Hrvatska)

Mato Zubak, dipl.ekonomista,Član nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

IZVRŠNI ODBOR:

Marija Vrebalov, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Bečej

Majda Petković ,dipl.ing za preduzetni menadžment, Član izvršnog odbora Novi Sad

Vladimir Nađalin, dipl. inženjer elektrotehnike, Član izvršnog odbora Novi Sad

Marko Šćekić, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Sad

Preduzeće: **AD Polet IGK, akcionarsko društvo**

Sedište: Železnička 13, 23272 Novi Bečej, Srbija ,

Delatnost: Proizvodnja opeke, crepa i građ. proiz. od pečene gline ,

Matični broj subjekta (MBS): 08019916 ,

PIB:101432149 ,

Akcijski kapital: 556.255 hiljada RSD

Zavisno pravno lice: AD Polet IGK je 100% vlasnik kapitala Polet-Keramike d.o.o.

Preduzeće: POLET-KERAMIKA DOO

Sedište: Železnička 13 Novi Bečej

Delatnost: 2331 Proizvodnja keramičkih pločica i pločica

Matični broj subjekta (MBS): 20479221

PIB:105908240

Web-sajt: <https://polet.rs/>

e-mail: polet@nexe.rs

Statutarne nekonsolidovane finansijske izveštaje sa 2020. godinu je revidirala: Deloitte d.o.o., Beograd, Terazije 8, 11000, Beograd

Vlasnička i organizaciona struktura

Akcijski kapital Društva se sastoji od 1.112.510 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od po 500,00 rsd, što čini 556.255 hiljada rsd. ,

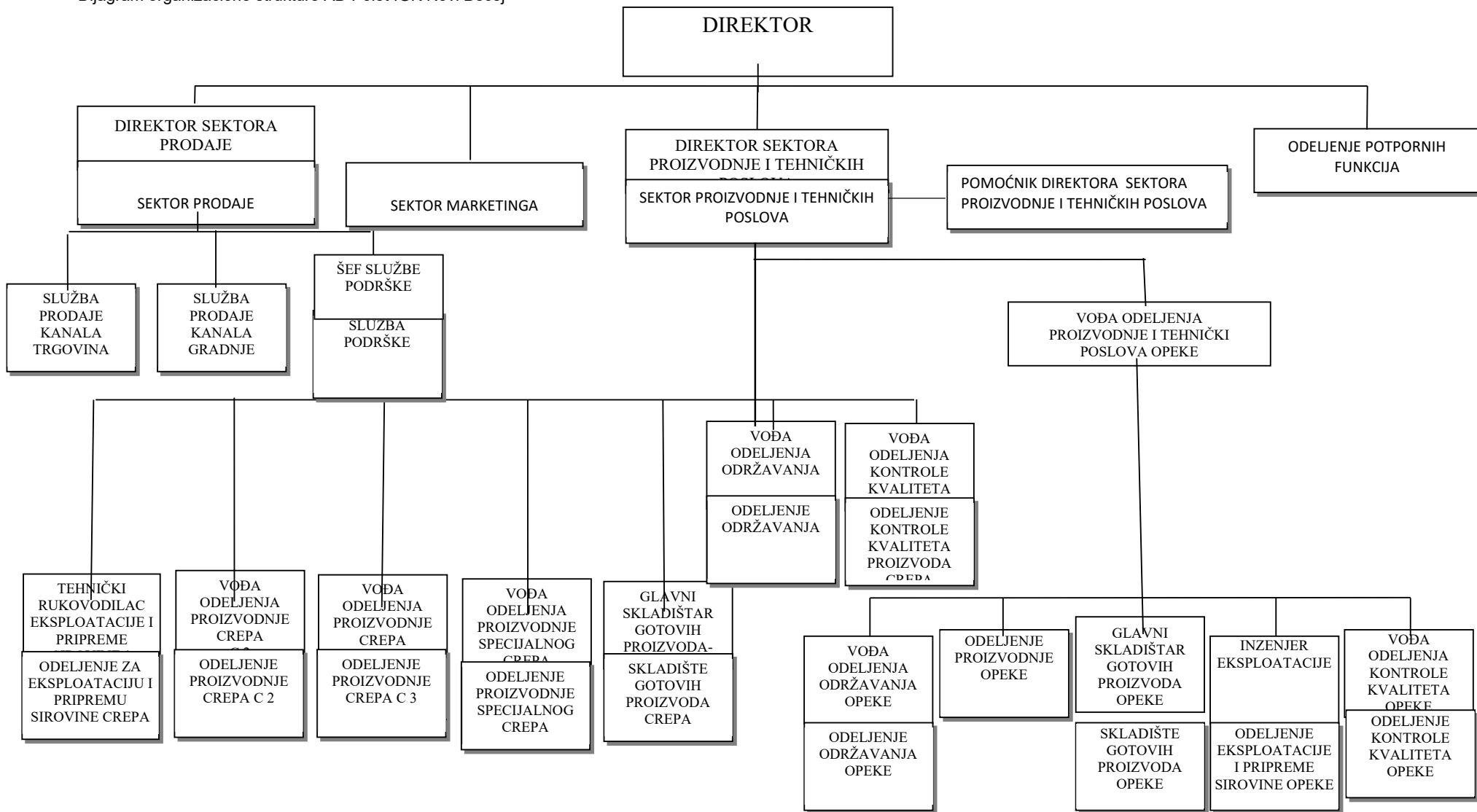
Ukupan broj akcionara na dan 31.12.2021. je 110.

Akcijama se trguje na Beogradskoj Berzi : Beogradska berza a.d. Beograd, Omladinskih brigada 1, 11198 Novi Beograd, p. fah 6, Republika Srbija

Struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31.12.2021. godine bila je sledeća:

31.12.2021.			
Opis	% učešća	Broj akcija	Vrednost kapitala (u 000rsd)
NEXE D.D.	92,864%	1.033.120	516.560,0
POLET A.D.	7,003%	77.907	38.953,5
BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	0,013%	141	70,5
ŠELJMEŠI JOŽEF	0,004%	46	23,0
BARBUL SVETOZAR	0,004%	43	21,5
GALETIN MILICA	0,004%	40	20,0
KAROLJI ŠANDOR	0,003%	38	19,0
INĐIĆ ALEKSANDAR	0,003%	35	17,5
RAŠKOV BOŽA	0,003%	34	17,0
KNEŽEV DRAGOLJUB	0,003%	32	16,0
OSTALI	0,097%	1.074	537,0
UKUPNO	100,000%	1.112.510	556.255,0

Dijagram organizacione strukture AD Polet IGK Novi Bečej



II Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima

Izveštaj posloводства o poslovanju društva

U 2021. godini AD „Polet“ IGK je ostvario ukupne prihode od prodaje u iznosu od 2,75 milijardi rsd (23 miliona eura).

Na domaćem tržištu se ostvaruje 48% prihoda od ukupne prodaje proizvoda, a na inostranom tržištu se ostvaruje 52% od ukupnog prihoda od prodaje proizvoda. Izvozi se na tržište Bosne i Hercegovine, Hrvatske, Crne Gore, Rumunije, Mađarske, Makedonije, Slovenije, Albanije, Ukrajine i Bugarske.

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu su 1.306 miliona dinara, a na ino tržištu 1.442 miliona dinara. Prihodi od prodaje povezanim licima su 108 miliona dinara, a nepovezanim licima 2.640 miliona dinara.

Ostvareni neto dobitak AD „Polet“ IGK-a je 382,3 miliona rsd (3,25 miliona eura).

U 2021. godini se u preduzeću vodilo računa o troškovima. Povećane su plate radnicima, zbog sve veće fluktuacije radnika, i težeg pronalaženja kvalitetne radne snage. Uloženo je u kvalitetno održavanje i remont opreme. Cena gasa je za pogon u Novom Bečeju bio za 2% veća, a za pogon u Sremskim Karlovcima 15%, zbog povećanja troškova distribucije u odnosu na 2020.godinu. Cena električne energije je bila niža za 3%. Cena petrol koksa je bila veća za 28%.

Reviziju poslovanja AD „Polet“ IGK-a za 2021. godinu izvršila je revizorska kuća Deloitte d.o.o. iz Beograda, koji nam takođe radi i izveštaj o transfernim cenama.

Vrednost ukupne aktive 31.12. 2021. godine iznosi 6,49 milijarde rsd (55 miliona eura). Udeo stalne imovine je 79%, a udeo obrtne imovine je 21% u ukupnoj imovini preduzeća.

Dugoročna kreditna zaduženost je 254 miliona rsd (2,16 miliona eura), a kratkoročna kreditna zaduženost iznosi 608 miliona rsd (5,2 miliona eur).

AD „Polet“ IGK je nastojao svoje obaveze prema državi i zaposlenima uredno i pravovremeno podmirivati. Koristila su se pogodnosti koja je država odobrila, radi ublažavanja uticaja Covid 19 na privredu, bespovratna sredstva za plate.

Dividende nisu isplaćivane ni po redovnim ni po prioritetnim akcijama.

U 2021. godini su se ugradili delovi mašine, radi povećanje efikasnosti proizvodnje, zamenjeni su dotrajali delovi na presama, tunelskoj peći i automatikama. U Poletu su na kraju godine stigle dve nove prese, ulagalo se takođe u zamenu dotrajalih delova opreme, u sušare, u peći, mlinove, homogenizator, prečistač gline itd. Sve investicije su u funkciji uvođenja modernih tehnologija, racionalnog iskorišćenja resursa kroz efikasno upravljanje troškovima, da bi osigurali održivi razvoj i visok kvalitet proizvoda za naše kupce. Vrednost novonabavljene imovine i izvedenih usluga iznosila je 1,963 miliona eura.

Top 10 kupaca na osnovu prometa su sledeći :

1. TOPLIVO BULGARIA Ltd Bugarska
2. ASTA DOO BEČEJ Srbija
3. AUTO ALEX S.R.L. Rumunija
4. DRVAR STR MILOSAVLJEV MILORAD PR Srbija
5. MEDVEDNIK D.O.O. VALJEVO Srbija
6. ARABESQUE Rumunija
7. MERKUR KOMERC d.o.o. Srbija
8. NEXE BETON d.o.o. Srbija
9. ZLATNA JABUKA ZORAN MARKOVIĆ PREDUZETNIK Srbija
10. ANIDORA CONSTRUCT 2012 SRL Rumunija

Top 10 dobavljača su :

1. SRBIJAGAS Srbija
2. JP EPS BEOGRAD Srbija
3. BONGIOANNI MACCHINE S.p.A. Italija
4. DOO TIM BANATSKI KARLOVAC Srbija
5. POPOV SZRT Srbija
6. VUKOVIĆ COMMERCE 2015 DOO VETERNIK Srbija
7. NESAM INŽENJERING DOO GRČAC Srbija
8. EKO GRADNJA DOO ZRENJANIN Srbija
9. GARCIA-MUNTE HUNGARY Kft. Mađarska
10. DILJ d.o.o. Hrvatska

AD „Polet“ IGK ima Kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na internet strani društva . Društvo sprovodi svoj Kodeks korporativnog upravljanja u kom su uspostavljeni principi korporativne prakse naročito u vezi sa pravima akcionara, transparentnošću i javnošću poslovanja. Buduća vremena donose velika iskušenja s obzirom na poslovno okruženje, ali zajednički u timskom radu i dobroj komunikaciji nastojat ćemo prebroditi ovo recesijsko razdoblje i naći put u bolju budućnost kako za preduzeće, vlasnike, zaposlene i poslovne partnere.

Podaci o razvoju i rezultatu poslovanja društva	
IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2021. godinu su realizovani.
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupni prihodi u 000 dinara	2.679.082
Ukupni rashodi u 000 dinara	2.231.085
Bruto dobit	447.997
Neto dobit	382.270
Poslovni prihodi	2.649.553
Kapital	4.507.675
Akcijski kapital	556.255
Dugoročna rezervisanja i obaveze	340.412
Kratkoročne obaveze	1.392.755
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	931.158
Stalna imovina	5.118.756
Obrtna imovina	1.370.633
Ukupna aktiva/pasiva	6.489.389
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	613.358
Prinos na ukupni kapital	9,9%
Neto prinos na sopstveni kapital	68,7%
Poslovni neto dobitak	14,4%
Stepen zaduženosti	5,2%
I stepen likvidnosti	0,44
II stepen likvidnosti	0,67
Neto obrtni kapital u 000 dinara	-22.122
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	
Dobitak po akciji u dinarima	344
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU	
Imovina	U pogonu Stražilovo je ugrađena oprema koja je nabavljena 2020.godine. Počeli su da se plaćaju avansi za prese koje će se ugraditi 2022. i 2023. godine. Zalihe gotovih proizvoda su niske. Povećala su se potraživanja od zajmova povezanim društvima.
Obaveze	Dugoročne obaveze su se smanjile, dok su se kratkoročne obaveze povećale. Obaveze prema dobavljačima su veće nego na kraju prošle godine. Polet je koristio bespovratna sredstva od države za pomoć u vezi Covid-19.
Neto dobitak/gubitak	Polet je ostvario neto dobit 382.270 hiljada dinara.

*svi iznosi su u 000 RSD

Kadrovi

31.12.2021. je u Poletu bilo 370 radnika.

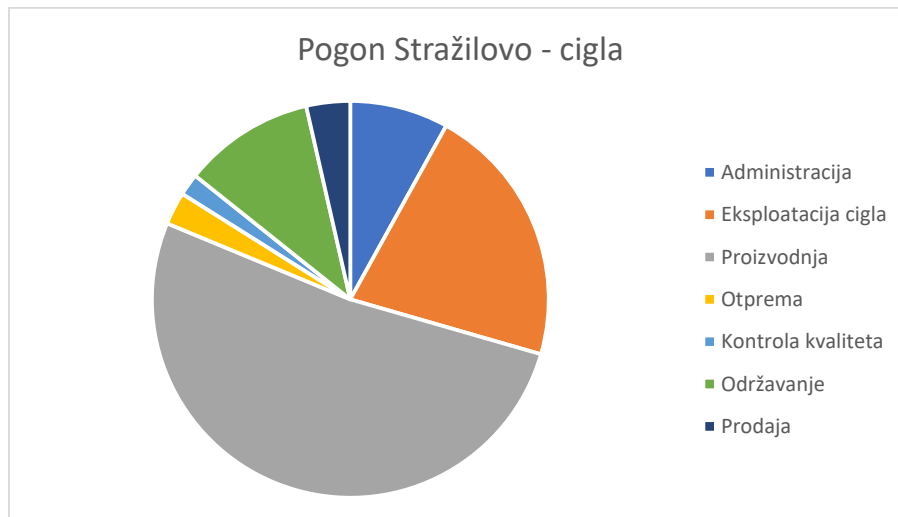
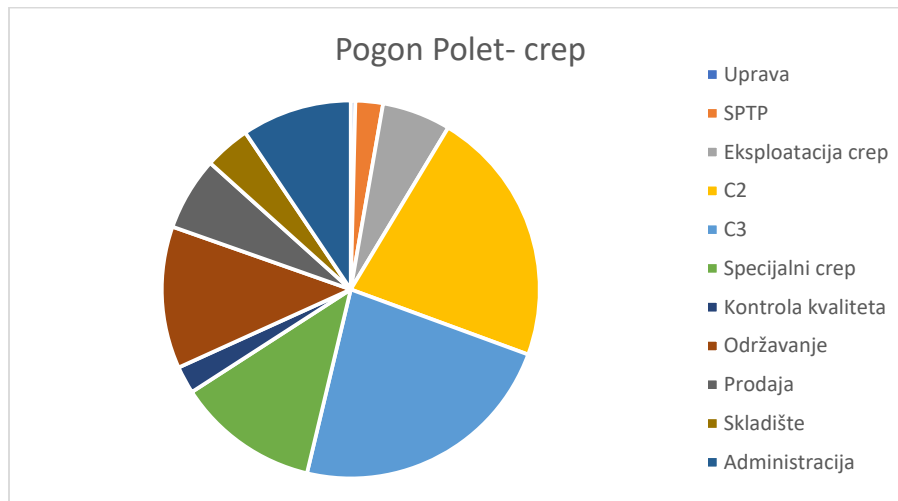
Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća: 16% nekvalifikovanih, 69% su kvalifikovani radnici i radnici sa srednjom stručnom spremom i 15% radnika ima završenu višu školu i fakultet.

Što se tiče starosne strukture, ona izgleda ovako: samo 24% radnika su mlađi od trideset godina, 23% radnika je između trideset i četrdeset godina, 22% je između četrdeset i pedeset godina i 31% radnika ima preko pedeset godina života.

Polna struktura radnika: 81% muškaraca i 19% žena.

AD „Polet“ IGK je proizvodna firma te je najveći broj ljudi angažovan u sektoru proizvodnje crepa i cigle. Grafikon koji sledi daje prikaz brojčanog učešća radnika po organizacionim celinama.

1 dijagram : Kadrovi AD „Polet“ IGK ; 2 dijagram : Kadrovi OJ Stražilovo



Proizvodnja

Tabelarni prikaz proizvodnje 2021. godine:

Proizvodnja CREPA u m2	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.
Crep Klasik Plus –m2	688.975	675.941	712.550
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	45.289	50.615	67.200
Crep GLINEX TREND – m2	1.597.384	1.547.903	1.614.705
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	84.177	94.041	181.284
Crijep IDEAL PLUS – m2	163527	50.873	50.873
Crep IDEAL PLUS – engobirani – m2	1415	10.204	155
Crijep IDEAL – m2	32.549	69.476	-
Crep IDEAL – engobirani – m2			
Ukupno crep - m2	2.613.316	2.499.053	2.626.767
Žljebnjaci (kom)	906.423	1.258.040	1.393.545
Žljebnjaci engobirani (kom)	49.409	110.297	129.300
Specijalni elementi (kom)	138.878	168.759	188.367
Specijalni elementi engobirani (kom)	8.635	16.601	25.715
Kanalice (kom)	4.750.000	8.465.351	7.927.000

PROIZVODNJA OPEKE	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.
Proizvodnja u JNF – LINIJA2 (SP)	34.496.435	57.405.114	54.889.132
KLASIKA	32.288.634	42.403.451	38.057.118
TERMO	2.207.801	15.001.663	16.832.014
Proizvodnja u JNF – LINIJA1 (NP)	66.436.658	70.254.783	69.178.916
KLASIKA	2.186.947	8.075.643	773.443
TERMO	64.249.711	62.179.140	68.405.473
UKUPNA PROIZVODNJA	100.933.093	127.659.897	124.068.048

Prodaja i tržište

AD „Polet“ IGK svoje proizvode prodaje na tržištu: Srbije, Crne Gore, Hrvatske, Bosne i Hercegovine, Rumunije, Mađarske, Makedonije, Slovenije, Albanije, Ukrajine i Bugarske.

PRODAJA 2021.

Prodaja CREPA u m2	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.
Crep Klasik Plus –m2	692.578	644.882	801.402
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	39.972	49.941	61.837
Crep GLINEX TREND – m2	1.592.621	1.678.626	1.888.203
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	92.193	107.892	172.520
Crijep IDEAL PLUS – m2	9.864	38.600	22.441
Crijep IDEAL – m2	134.989	85.285	86.759
Crep IDEAL – engobirani – m2	-	-	885
Ukupno crep - m2	2.562.217	2.605.226	3.034.047
Žljebnjaci (kom)	1.088.181	1.096.390	1.231.689
Žljebnjaci engobirani (kom)	68.241	77.682	124.231
Specijalni elementi (kom)	177.456	170.935	189.003
Specijalni elementi engobirani (kom)	12.921	12.347	23.706
Kanalice (kom)	7.133.204	7.823.837	8.236.000

PRODAJA OPEKE	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.
Prodaja u JNF – KLASIKA	44.919.931	50.137.873	41.512.158
Prodaja u JNF – TERMO	65.335.026	76.936.041	87.510.760
Prodaja opeke u JNF	110.254.957	127.073.914	129.022.918

III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

IGM Strazilovo je u 2016. uložilo značajna sredstva u izgradnju vrećastog filtera za prečišćavanje dimnih gasova iz tunelske peći. To je najsavremeniji vrećasti filter sa impulsnim otresanjem, koji se primenjuje u metalnoj i cementnoj industriji gde su zahtevi za prečišćavanje vazduha mnogo zahtevniji. Princip rada filtera je sledeći: otpadni vazduh iz peći struji preko vreća na kojima se zadržavaju čestice, impulsnim otresanjem vreća čestice padaju u bunker filtera gde se pužnim transporterom transportuju do kontejnera. Sve otpadne čestice iz kontejnera se mešaju sa sirovinom i ponovo vraćaju u proces proizvodnje kao reciklažni materijal. Oprema je puštena u rad 15.02.2016. sa početkom proizvodnje.

Ovom investicijom emisija praškastih materija će biti ispod Evropskih normative. Po našem zakonu dozvoljena emisija praškastih materija je 40 mg/m³, po evropskom 20 mg/m³ dok je projektovani kapacitet filtera 15 mg/m³.

IV Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nije bilo značajnih događaja nakon isteka poslovne godine.

Vojna dejstva koja su u toku u Ukrajini i sankcije s tim u vezi usmerene protiv Ruske Federacije utiču na privrede u Evropi i svetu. Društvo nema nikakvu značajnu izloženost prema Ukrajini, Rusiji i Belorusiji. Međutim, uticaj na opštu ekonomsku situaciju može zahtevati revidiranje određenih pretpostavki i procena, što za posledicu može imati materijalno značajne korekcije knjigovodstvene vrednosti određenih sredstava i obaveza. U ovoj fazi rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni uticaj jer se novi događaji odvijaju iz dana u dan.

Dugoročno gledano, posledice mogu uticati na obim poslovanja, tokove gotovine i profitabilnost. Bez obzira na navedeno, na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja Društvo i dalje ispunjava svoje obaveze o roku dospeća i stoga nastavlja da primenjuje načelo stalnosti poslovanja kao računovodstvenu osnovu za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Osim gore navedenih, nije bilo drugih poslovnih događaja nakon dana bilansa koji bi imali značajan uticaj na prikazane finansijske izveštaje Društva i koji bi zahtevali vršenje korekcija ili dodatnih obelodanjanja po tom osnovu u priloženim finansijskim izveštajima.

V Planirani budući razvoj

Plan poslovanja u 2022.

Plan za 2022. godinu se sastavljao u skladu sa trenutnom situacijom u našem okruženju.

Pri izradi plana prodaje pošlo se od :

- Očekivane tražnje na tržištu,
- Kapacitetne mogućnosti proizvodnje
- Planiranih stajanja proizvodnje zbog investicije

Dinamika planirane proizvodnje po mesecima prati dinamiku plana prodaje.

Kod planiranja troškova se uzelo u obzir i mogućnost povećanja cena repromaterijala, energenata i usluga.

Prilikom planiranja proizvodnje po proizvodnim linijama imalo se u vidu i tehničko stanje postrojenja, mogućnosti i potrebe njegovog održavanja, rekonstrukcije proizvodnih postrojenja mogućnosti obezbeđenja energijom, sirovinama, materijalima i ostalim neophodnim resursima, kadrovsku ekipiranost, finansijsku osnovu preduzeća i čitav niz drugih pretpostavki o kojima zavisi poslovanje preduzeća u okviru raspoloživih tehničkih, tehnoloških i društveno - ekonomskih uslova privređivanja.

Planira se nastaviti sa investicijama. Krajem 2021. godine su stigle dve prese, koje će se u toku 2022. godine ugraditi. Očekuje se isporuka još jedne prese, čija je ugradnja planirana za 2023.godinu. Pored toga planira se kupovina zemljišta za proširenje zemljišta za eksploataciju. Planira se otkrivka za III etažu eksploatacije. Planira se ulagati u proizvodnu opremu i mehanizaciju, čime će se poboljšati efikasnost proizvodnje – ulaganje u bagere, prebacivanje mlinova, kupovina utovarivača, viljuškara.

VI Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja

Istraživanje i razvoj

Društvo preduzima aktivnosti za poboljšanje postojećeg modela proizvoda radi bolje prihvaćenosti tog proizvoda na tržištu. Takođe po zahtevu tržišta uvodi nove boje bojanog crepa u ponudu.

Strategija AD „Polet“ IGK podrazumeva stalno poboljšanje kvaliteta proizvoda, efikasniju prodajnu politiku koja će davati pozitivne rezultate, dobri poslovni odnosi sa partnerima, zaštita i unapređenje životne okoline i stalna briga o svojim zaposlenima.

VII Informacije o otkupu sopstvenih udela

IGK POLET AD Novi Bečej je dana 15.10.2021. godine otkupio 34571 akcija pojedinačne vrednosti od 1.555,00 dinara, tj. ukupne vrednosti 53.757.905,00 dinara. Time je realizovana kupovina 3,11% sopstvenih akcija od ukupnog broja izdatih akcija. Tom kupovinom je IGK POLET AD Novi Bečej postao vlasnik 7% od ukupnog broja izdatih akcija.

VIII Informacije o postojanju ogranka

Društvo je registrovalo AD POLET IGK NOVI BEČEJ OGRANAK STRAŽILOVO SREMSKI KARLOVCI kao svoj ogranak, 20.12.2017. je registrovan u APR.

IX Finansijski instrumenti koje društvo koristi

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni rizik), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se razmatraju na vremenskoj osnovi i prvenstveno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo koristi menice kao instrument osiguranja, radi obezbeđivanja potraživanja na domaćem tržištu, čime izbegava rizik od nelikvidnosti.

X Ciljevi i politike za upravljanje finansijskim rizicima

U sledećoj tački sledi izvod iz Napomena gde je ova tema detaljno obrađena.

XI Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti, riziku novčanog toka i strategije za upravljanje ovim rizicima

FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik, zasnovan na ublažavanju rizika i uverenju da će Društvo moći da održi princip kontinuiteta poslovanja, uz maksimiziranje povećanja profita vlasnika, kroz optimizaciju duga i kapitala. Strukturu kapitala preduzeća čine gotovina i gotovinski ekvivalenti i kapital koji se pripisuje vlasnicima, što uključuje kamate, otkupljene sopstvene akcije, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po hartijama od vrednosti i druge komponente ostalog sveobuhvatnog prihoda i zadržanu dobit.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. U okviru tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Pokazatelji zaduženosti Preduzeća sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Zaduženost a) Gotovina i gotovinski ekvivalenti	862.824 <u>613.358</u>	918.364 <u>322.480</u>
Neto zaduženost	<u>249.466</u>	<u>595.884</u>
Kapital b)	<u>4.507.732</u>	<u>4.139.756</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>5,53%</u>	<u>14,39%</u>

a) Dug se odnosi na dugoročne i kratkoročne kredite i druge dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze.

b) Kapital uključuje kamate, otkupljene sopstvene akcije, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po hartijama od vrednosti i druge komponente ostalog sveobuhvatnog prihoda i zadržanu dobit.

Značajne računovodstvene politike vezane za finansijske instrumente

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnova za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3 uz ove finansijske izveštaje.

Kategorija finansijskih instrumenata

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.602	2.722
Tekuće dospeće dugoročnog finansijskog plasmana	3.879	6.015
Potraživanja po osnovu prodaje	113.666	106.436
Ostala potraživanja	2.063	1.906
Kratkoročni finansijski plasmani	200.255	21.269
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	613.358	322.480
	934.823	460.828
Finansijske obaveze		
Obaveze prema dobavljačima	448.797	387.176
Dugoročni krediti i finansijski lizing	254.063	765.261
Tekuća dospeća dugoročnih kredita i lizinga	608.761	153.103
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	11.383	13.659
	1.323.004	1.319.199

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja od kupaca po osnovu prodaje i po osnovu kamate sa jedne strane, odnosno dugoročni krediti i obaveze prema dobavljačima sa druge strane, a čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima. ,

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima ,

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik, i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji. ,

Tržišni rizik ,

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik ,

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira. Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća: ,

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	768.971	336.601	810.731	849.481
USD	-	-	454.605	412.003
	768.971	336.601	1.265.336	1.261.484

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i američkog dolara. Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na smanjenje rezultata tekućeg perioda kada dinar slabi prema stranoj valuti.

U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. ,

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	31. decembar
	2021.	2020.
EUR	4.176	51.288
USD	45.461	41.200
Rezultat tekućeg perioda	49.637	92.488

Devizni rizik (nastavak)

Osetljivost društva na promene u stranim valutama povećala se u tekućem periodu, uglavnom na osnovu efekata nominalnog povećanja obaveza iskazanih u evrima koji se najvećim delom odnose na dugoročne finansijske obaveze.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj. , Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda grupisana prema stepenu rizika od promene kamata, data je u sledećem pregledu: ,

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	31. decembar
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>		
Potraživanja od prodaje	113.666	106.436
Ostala potraživanja	2.063	1.906
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	613.358	322.480
Dugoročni finansijski plasmani	1.602	2.722
Tekuće dospeće dugoročnih finansijskih plasmana	3.879	6.015
Kratkoročni finansijski plasmani	200.255	21.269
	934.823	460.828
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>		
Obaveze prema dobavljačima	448.797	387.176
Dugoročni krediti	-	412.005
Kratkoročne finansijske obaveze	454.605	
Ostale kratkoročne obaveze	11.383	13.659
	914.785	812.840
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročni krediti i finansijski lizing	63.599	12.576
Tekuća dospeća dugoročnih kredita i lizinga	13.515	2.884
	77.114	15.460
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročni krediti	190.464	340.680
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	140.641	150.219
	331.105	490.899
	1.323.004	1.319.199

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa za nederivativne instrumente na dan bilansa stanja.

Kreditni rizik ,

Upravljanje potraživanjima od kupaca ,

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 za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. ,

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2020. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	<u>Bruto izloženost</u>	<u>U hiljadama dinara Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	63.150	-	63.150
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	43.286	-	43.286
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	<u>73.407</u>	<u>(73.407)</u>	<u>-</u>
	<u>179.843</u>	<u>(73.407)</u>	<u>106.436</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2021. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	<u>Bruto izloženost</u>	<u>U hiljadama dinara Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	86.189	-	86.189
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	27.477	-	27.477
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	<u>73.093</u>	<u>(73.093)</u>	<u>-</u>
	<u>186.759</u>	<u>(73.093)</u>	<u>113.666</u>

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 88.431 hiljada dinara (31. decembra 2020. godine: 63.150 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje gotovih proizvoda. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 30 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2021. godini iznosilo je 17 dana (2020. godine 19 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca ,

Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 70.054 hiljada dinara (2020. godine: 73.407 hiljadu dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Kreditni rizik (nastavak)

Upravljanje potraživanjima od kupaca (nastavak)

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	<u>U hiljadama dinara</u>	
	<u>31. decembar 2021.</u>	<u>31. decembar 2020.</u>
Manje od 30 dana	8.109	15.820
31 - 90 dana	16.068	23.882
91 - 180 dana	<u>3.300</u>	<u>3.584</u>
	<u>27.477</u>	<u>43.286</u>

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2021 godine iskazane su u iznosu od 447.501 hiljada dinara (31. decembra 2020. godine: 387.176 hiljade dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u 2021. godini je 45 dana (2020. godine: 42 dana).

Rizik likvidnosti ,

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanja likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza .

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika ,

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da sredstva naplati .

Dospeća sredstava

	U hiljadama dinara					
	31. decembar 2020.					
	Manje od mesec dana	od Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosno	389.553	62.538	6.015	2.722	-	460.828
	389.553	62.538	6.015	2.722	-	460.828

Kreditni rizik (nastavak)

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika (nastavak)

	U hiljadama dinara					
	31. decembar 2020.					
	Manje od mesec dana	od Od 1 do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosno	823.785	105.557	3.879	1.602	-	934.823
	823.785	105.557	3.879	1.602	-	934.823

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u obavezi da takve obaveze namiri.

Dospeća obaveza

U hiljadama dinara							
31. decembar 2020.							
	Manje od		Od 3				
	mesec	od	meseca	meseca	do		
	dana		meseca	1 godine	5	Preko 5	
					godina	godina	
						Ukupno	
Nekamatnosno	387.176		13.659	-	412.005	-	812.840
Fiksna kamatna stopa	240		720	1.924	12.576	-	15.460
- Kamata	13		39	102	668	-	822
Varijabilna kamatna stopa	12.518		37.554	100.147	340.680	-	490.899
- Kamata	1.461		4.383	11.689	42.599	-	60.132
	401.408		56.355	113.862	808.528	-	1.380.153

U hiljadama dinara							
31. decembar 2021.							
	Manje od		Od 3				
	mesec	od	meseca	meseca	do		
	dana		meseca	1 godine	5	Preko 5	
					godina	godina	
						Ukupno	
Nekamatnosno	448.797		11.383	454.605	-	-	914.785
Fiksna kamatna stopa	1.126		3.378	9.011	63.599	-	77.114
- Kamata	60		180	478	3.377	-	4.095
Varijabilna kamatna stopa	11.720		35.160	93.761	190.464	-	331.105
- Kamata	1.368		4.103	10.942	23.808	-	40.221
	463.071		54.204	568.797	281.248	-	1.367.320

Fer vrednost finansijskih instrumenata (nastavak)

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2021. godine i 31. decembra 2020. godine.

	31. decembar 2021.		U hiljadama dinara 31. decembar 2020.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1.602	1.602	2.772	2.772
Tekuće dospeće dugoročnog finansijskog plasmana	3.879	3.879	6.015	6.015
Potraživanja od kupaca	113.666	113.666	106.436	106.436
Ostala potraživanja	2.063	2.063	1.906	1.906
Kratkoročni finansijski plasmani	200.255	200.255	21.269	21.269
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	613.358	613.358	322.480	322.480
	934.823	934.823	460.828	460.828
Finansijske obaveze				
Obaveze prema dobavljačima	448.797	447.797	387.176	387.176
Dugoročni krediti	254.063	254.063	765.261	765.261
Kekuće dospeće dugoročnih kredita i lizinga	608.761	608.761	153.103	153.103
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	11.383	11.383	13.659	13.659
	1.323.004	1.323.004	1.319.199	1.319.199

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

a) Bilans stanja

Sledeća salda potraživanja i obaveza su proizašla iz transakcija obavljenih sa povezanim pravnim licima:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Potraživanja od kupaca (napomena 20)		
Zavisna pravna lica u zemlji:		
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	14.477	4.258
	<u>14.477</u>	<u>4.258</u>
Ostala povezana pravna lica u zemlji:		
- Nexe beton d.o.o. Novi Sad	24.808	15.707
	<u>24.808</u>	<u>15.707</u>
Ostala povezana pravna lica u inostranstvu:		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	834	- 798
Tvornica opeke d.o.o. Sarajevo	2.142	3.367
	<u>176</u>	<u>176</u>
- Nehe d.d. Vinkovci	3.152	4.341
	<u>(7.832)</u>	<u>(3.380)</u>
Minus: Ispravka vrednosti	<u>34.605</u>	<u>20.926</u>
Druga potraživanja (napomena 21)		
Zavisna pravna lica u zemlji:		
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	1.736	1.579
	<u>1.736</u>	<u>1.579</u>
Kratkoročni finansijski plasmani (napomena 22)		
Zavisna pravna lica u zemlji:		
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	200.255	21.269
	<u>200.255</u>	<u>21.269</u>
Potraživanja za date avanse (napomena 19)		
Ostala povezana pravna lica u inostranstvu :		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	176.370
	<u>-</u>	<u>176.370</u>
Dugoročni finansijski plasmani (napomena 18)		
Zavisna pravna lica u zemlji:		
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	30.312	-
	<u>30.312</u>	<u>-</u>
	<u>266.908</u>	<u>220.144</u>
Dugoročne finansijske obaveze (napomena 26)		
Ostala povezana pravna lica:		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	412.005
	<u>-</u>	<u>412.005</u>
Kratkoročne finansijske obaveze (napomena 29):		
Ostala povezana pravna lica:		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	454.605	-
	<u>454.605</u>	<u>-</u>
Dobavljači (napomena 28)		
Matično pravno lice u inostranstvu:		
- Nexe d.d. Našice	294.482	290.814
	<u>294.482</u>	<u>290.814</u>
Zavisna pravna lica u zemlji:		

- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	44	-
	44	-
Ostala povezana pravna lica u zemlji:		
- Nexe beton d.o.o. Novi Sad	129	-
	129	-
Ostala povezana pravna lica u inostranstvu:		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	40.183	19.885
	40.183	19.885
	334.838	310.699
Ukupno obaveze	789.443	722.704
Obaveze – neto	(522.535)	(502.560)

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

b) Bilans uspeha


Pregled prihoda i rashoda ostvarenih iz transakcija sa povezanim pravnim licima je prikazan u narednom pregledu:

	U hiljadama dinara	
	2021.	2020.
Prihodi od prodaje (napomena 5)		
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	-	2.860
- Nexe beton d.o.o. Novi Sad	96.027	72.671
- Dilj d.o.o. Vinkovci	36	798
- Nexe d.d. Vinkovci	-	175
- Tvornica opeke Sarajevo	12.679	4.279
	108.742	80.783
Pozitivne kursne razlike (napomena 11)		
Matično pravno lice u inostranstvu:		
- Nexe grupa d.d. Našice	43	32
	43	32
Ostala povezana pravna lica u inostranstvu:		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	-	47.741
	-	47.741
	43	47.773
Prihodi od kamata (napomena 11)		
Zavisna pravna lica u zemlji:		
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	157	-
	157	-
Ukupni prihodi	108.942	128.556
Trošak materijala (napomena 6)		
Zavisna pravna lica u zemlji:		
- Polet Keramika d.o.o. Novi Bečej	36	-
	36	-
Ostala povezana pravna lica u zemlji:		
- Nexe beton d.o.o. Novi Sad	215	236
	215	236
Troškovi proizvodnih usluga (napomena 8)		
Matična pravna lica u inostranstvu :	3.663	213
- Nexe grupa d.d. Našice	3.663	213
Nabavka trgovačke robe		
Ostala povezana pravna lica u inostranstvu :	20.298	15.490
- Dilj d.o.o. Vinkovci	20.298	15.490
	24.212	15.939
Negativne kursne razlike (napomena 12)		
Matična i zavisna pravna lica u inostranstvu:		

- Nexe grupa d.d. Našice	<u>47</u>	<u>-</u>
	47	-
Ostala povezana pravna lica u inostranstvu:		
- Dilj d.o.o. Vinkovci	42.603	376
- Tvornica opeke Sarajevo	<u>4</u>	<u>-</u>
Ukupni rashodi	<u>42.607</u>	<u>376</u>
Prihodi (rashodi) – neto	42.654	376

Naknade rukovodstvu

Tokom 2021. godine, Društvo je isplatilo naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove Upravnog odbora i direktore u bruto iznosu od 10.078 hiljada dinara (2020. godine: 9.239 hiljada dinara).

**Majda
Petković
407685**

 Digitally signed by
 Majda Petković
 407685
 Date: 2022.04.29
 14:25:33 +02'00'

Preduzeće: **AD Polet IGK, akcionarsko društvo**

Sedište: Železnička 13, 23272 Novi Bečej, Srbija

Delatnost: Proizvodnja opeke, crepa i građ. proiz. od pečene gline

Matični broj subjekta (MBS): 08019916

PIB: 101432149

Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2021. godinu

I. 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

AD Polet IGK Novi Bečej ima Kodeks korporativnog upravljanja donet 31.12.2014., koji je objavljen na stranici društva www.polet.rs. U tom dokumentu su uspostavljeni svi principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojim će se ponašati nosoci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva. Osnovni cilj Kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja korporativnog upravljanja, koji treba da omogući ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema, kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u Društvo, sve u cilju dugoročnog poslovanja i razvoja Društva. Kodeks sadrži principe za sledeće oblasti :

1. Prava akcionara
2. Sukob interesa
3. Saradnja organa društva
4. Objavljivanje informacija i izveštavanje
5. Obaveza izveštavanja skupštine
6. Izveštaji izvršnog odbora direktora
7. Unutrašnji nadzor

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu Društva i na web sajtu Društva.

II. 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 Društva sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

Pod poslovima interne kontrole podrazumevaju se poslovi usmereni na kontrolu usklađenosti poslovanja Društva sa Zakonom, drugim propisima i aktima Društva, nadzor nad sprovođenjem računovodstvenih politika i finansijskim izveštajima, proveru sprovođenja politike upravljanja rizicima, praćenje usklađenosti organizacije i delovanja Društva sa kodeksom korporativnog upravljanja.

Poslove unutrašnjeg nadzora u Društvu obavlja interni revizor. Interni revizor je lice zaposleno u Društvu koje mora ispunjavati uslove za internog revizora, propisane zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija. Internog revizora imenuje Nadzorni odbor, na predlog Komisije za reviziju. Interni revizor ne može biti član Nadzornog odbora. Interni revizor je dužan da redovno izveštava Komisiju za reviziju o sprovedenom nadzoru.

III. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava (sa pratećim tačkama 1-5)

Sve relevantne informacije o radu i funkcionisanju društva AD Polet IGK Novi Bečej sadrži Statut kao najviši opšti akt Društva.

IGK POLET AD Novi Bečej je dana 15.10.2021. godine otkupio 34.571 akcija pojedinačne vrednosti od 1.555,00 dinara, tj. ukupne vrednosti 53.757.905,00 dinara. Time je realizovana kupovina 3,11% sopstvenih akcija od ukupnog broja izdatih akcija. Tom kupovinom je IGK POLET AD Novi Bečej postao vlasnik 7% od ukupnog broja izdatih akcija.

Akcijski kapital Društva se sastoji od 1.112.510 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od po 500,00 rsd, što čini 556.255 hiljada rsd.

Ukupan broj akcionara je 110.

Akcijama se trguje na Beogradskoj Berzi : Beogradska berza a.d. Beograd, Omladinskih brigada 1, 11198 Novi Beograd, p. fah 6, Republika Srbija

Pravo na učešće u radu Skupštine ima akcionar koji poseduje više od 0,1% od ukupnog broja glasova odgovarajuće klase. Akcionar koji zbog broja akcija koje poseduju ne mogu da učestvuju u radu Skupštine lično, mogu da imaju zajedničkog punomoćnika.

Struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31.12.2021. godine bila je sledeća:

31.12.2021.			
Opis	% učešća	Broj akcija	Vrednost kapitala (u 000rsd)
NEXE D.D.	92,864%	1.033.120	516.560,0
POLET A.D.	7,003%	77.907	38.953,5
BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	0,013%	141	70,5
ŠELJMEŠI JOŽEF	0,004%	46	23,0
BARBUL SVETOZAR	0,004%	43	21,5
GALETIN MILICA	0,004%	40	20,0
KAROLJI ŠANDOR	0,003%	38	19,0
INĐIĆ ALEKSANDAR	0,003%	35	17,5
RAŠKOV BOŽA	0,003%	34	17,0
KNEŽEV DRAGOLJUB	0,003%	32	16,0
OSTALI	0,097%	1.074	537,0
UKUPNO	100,000%	1.112.510	556.255,0

IV. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Generalni direktor: Majda Petković – zastupnik Društva

Upravljanje društva je dvodomno. Organi društva su :

- Skupština
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor

Delokrug rada organa Društva je definisan u Statutu Društva.

SKUPŠTINA: Skupštinu društva čine akcionari.

Akcionari društva mogu učestvovati u radu skupštine lično ili preko punomoćnika, u skladu sa Statutom i Poslovníkom o radu skupštine. Pravo na učešće u radu Skupštine ima akcionar koji poseduje više od 0,1% od ukupnog broja glasova odgovarajuće klase. Akcionaru koji zbog broja akcija koje poseduju ne mogu da učestvuju u radu Skupštine lično, mogu da imaju zajedničkog punomoćnika.

NADZORNI ODBOR:

Ivan Ergović, dipl.inženjer mašinstva, Predsednik nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

Dražen Ivezić, dipl.inženjer mašinstva, Član nadzornog odbora (Vinkovci, Hrvatska)

Mato Zubak, dipl.ekonomista, Član nadzornog odbora (Našice, Hrvatska)

Članove Nadzornog odbora bira Skupština. Nadzorni odbor ima 3 člana, od kojih jedan ima položaj nezavisnog člana Nadzornog odbora.

IZVRŠNI ODBOR:

Marija Vrebalov, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Bečej

Majda Petković ,dipl.ing za preduzetni menadžment, Član izvršnog odbora Novi Sad

Vladimir Nađalin, dipl. inženjer elektrotehnike, Član izvršnog odbora Novi Sad

Marko Ščekić, dipl.inženjer tehnologije, Član izvršnog odbora Novi Sad

Izvršni odbor čine izvršni direktori. Generalni direktor je predsednik izvršnog odbora.

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

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

Direktor

Majda Petković

Majda
Petković
407685

Digitally signed by
Majda Petković
407685
Date: 2022.04.29
14:26:41 +02'00'

Izjava o usklađenosti godišnjih finansijskih izveštaja za 2021. godinu

Godišnji finansijski izveštaji za 2021. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

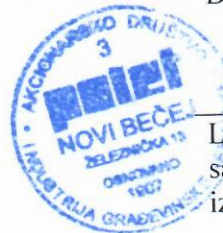
Ova izjava se daje u skladu sa odredbama člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Službeni Glasnik Republike Srbije broj 31/2011).

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja:

1. Dragan Puligrački, vođa računovodstva,
2. Gizela Tabaroši, viši stručni saradnik za kontroling i internu reviziju,
3. Dejan Žarković, šef službe za računovodstvo i finansije.

U Novom Bečeu,
29.04.2022. godine

Dejan Žarković



Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskih
izveštaja

АД ПОЛЕТ ИГК, НОВИ БЕЧЕЈ

**Финансијски извештаји
31. децембар 2021. године и
Напомене уз финансијске извештаје**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

АД ПОЛЕТ ИГК, НОВИ БЕЧЕЈ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Полет ИГК а.д. Нови Бечеј (у даљем тексту „Друштво“) је основано 1993. године.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 7. априла 2005. године тргује на Београдској берзи.

Основна делатност Друштва је производња опеке, црепа и грађевинских производа од печене глине.

Друштво је склопило дана 16. октобра 2018. године са друштвом Nexe grupa dd, Нашице, Хрватска, Уговор о преносу односно откупу удела Друштва Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј. Друштво је постало власник 100% капитала Друштва Полет Керамика д.о.о., Нови Бечеј.

Седиште Друштва је у Новом Бечеју, улица Железничка 13.

Матични број Друштва је 08019916, а порески идентификациони број 101432149.

На дан 31. децембра 2020. године Друштво је имало укупно 370 запослених радника (на дан 31. децембра 2020. године 361 запослених радника).

Друштво је, сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству и Закона о ревизији разврстано у велико правно лице.

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

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/2019), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво, као велико правно лице у обавези је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("IASB" или "Одбор"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија. Решењем Министарства Финансија Републике Србије од 10. септембра 2020. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 123/2020 од 13. октобра 2020. године, утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, и Концептуални оквир издати од стране Одбора, као и преводи повезаних тумачења издатих од стране IFRIC. На основу Решења о утврђивању превода бр. 401-00-4351/2020-16, Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- Друштво је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 89/2020), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Презентација финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.
- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода који одступају од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)****2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)**

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

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

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

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији. Постоји вероватноћа да збирови и подзбирови у напоменама нису усаглашени са финансијским извештајима и табелама промена које су саставни део напомена уз финансијске извештаје што је резултат заокруживања при исказивању у хиљадама динара.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Руководства Друштва дана 16. марта 2022. године.

Друштво је ове финансијске извештаје саставило на основу и према захтевима закона и прописа Републике Србије, где су улагања у зависна друштва исказана по набавној вредности умањеној за евентуално обезвређење. Детаљнији приказ финансијског положаја Друштва се може добити увидом у консолидоване финансијске извештаје, које је у складу са Законом о рачуноводству, Друштво обавезно да састави и да исте достави Агенцији за привредне регистре до 31. јула 2022. године.

Годишњи извештај о пословању

У складу са Законом о рачуноводству, руководство Друштва одговорно је за припрему годишњег извештаја о пословању за 2021. годину.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци у овим финансијским извештајима представљају податке обелодањене у финансијским извештајима Друштва на дан и за годину која се завршила 31. децембра 2020. године и исти су приказани у формату прописаном Правилником о Контном оквиру и саџини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 89/2020).

Због измена у Контном оквиру, садржини и форми образаца финансијских извештаја у 2021. години, форма образаца за 2020. годину приказана у овим финансијским извештајима не одговара форми образаца из ревидираних финансијских извештаја на дан и за годину која се завршила на дан 31. децембра 2020. године.

Ефекти измена у форми образаца финансијских извештаја за 2020. годину су приказани у табелама испод за Биланс стања и Биланс успеха Друштва:

АКТИВА	2020. ревидирани	2020 нови контни оквир
Потраживања по основу продаје	106.436	106.436
Друга потраживања	2.725	
Остала краткорочна потраживања		21.927
Откупљене сопствене акције	-	21.668
Готовина и готовински еквиваленти	322.480	322.480
Порез на додату вредност	19.202	-
Активна временска разграничења	14.189	-
Краткорочна активна временска разграничења	-	14.189
УКУПНА АКТИВА	6.150.329	6.171.997
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	16.189	16.189
ПАСИВА		
КАПИТАЛ	4.139.756	4.161.424
Обавезе из пословања	387.176	387.176
Остале краткорочне обавезе	79.958	271.149
Обавезе по основу пореза на додату вредност	-	63.733
Откупљене сопствене акције	21.668	-
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	191.191	128.458
Пасивна временска разграничења	48.599	
Краткорочна пасивна временска разграничења		48.599
УКУПНА ПАСИВА	6.150.329	6.171.997
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	16.189	16.189
	2020. ревидирани	2020 Нови Контни оквир
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. остали пословни приходи	578	578
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
Трошкови материјала	273.669	822.598
Трошкови горива и енергије	548.929	-
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	471.185	471.185
Трошкови производних услуга	136.012	136.012
Нематеријални трошкови	74.586	74.586
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	385.774	354.926
ОСТАЛИ РАСХОДИ	40.372	9.524
Расходи од усклађивања вредности финансијске вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	13.479	13.479
НЕТО ДОБИТАК	361.856	361.856

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.3. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји са стањем на дан 31. децембар 2021. године су састављени на основу начела сталности пословања.

Краткорочне обавезе Друштва веће су од његове обртне имовине за 22.122 хиљаде динара, што може да укаже на постојање неизвесности у погледу способности Друштва да редовно измирује доспеле обавезе, односно да то може да угрози способност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања. Такође, у пословној 2021. години, Друштво је остварило пословни добитак у износу од 508.252 хиљаде динара, односно нето добитак у износу од 382.270 хиљада динара (2020. године: пословни добитак 354.926 хиљада динара, односно нето добитак у износу од 361.856 хиљада динара).

Краткорочне обавезе Друштва исказане у износу од 1.392.755 хиљада динара се највећим делом, у износу од 448.797 хиљада динара, односе на обавезе према добављачима и на текуће доспеће дугорочног зајма према повезаном Друштву Дилг доо Винковци у износу 454.605 хиљада динара. Способност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања зависи од континуиране финансијске подршке власника

Крајње матично друштво, Нехе Ггира д.д., Нашице, Хрватска, доставило је писмо подршке, у којем је потврдило намеру да осигура финансијску и другу подршку за пословање Друштва, у периоду од најмање дванаест месеци од датума извештаја ревизора, као и да поседује довољно средстава да то изврши.

2.4. Нови и измењени МСФИ на снази у текућој години

Утицај прве примене МСФИ 16 “Лизинг”

У текућој години Друштво је усвојило и применило МСФИ 16 који је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2021. године.

МСФИ 16 дефинише нове или измењене захтеве у вези са рачуноводством лизинга, увводећи значајне промене у рачуноводство корисника лизинга (закупца) тако што уклања разлику између оперативног и финансијског лизинга и захтева признавање средства које представља право коришћења предмета лизинга и обавезу по основу лизинга на датум почетка закупа за све уговоре о лизингу, осим краткорочних закупа и оних закупа где је вредност предмета лизинга мала. За разлику од рачуноводства закупца, захтеви у погледу рачуноводства закуподавца, тј. даваоца лизинга, углавном су непромењени у односу на претходно важећи стандард. Утицај примене МСФИ 16 на финансијске извештаје Друштва дат је у наставку.

Датум од када Друштво почиње са применом МСФИ 16 је 1. јануар 2021. године. Друштво је одабрало модификовани ретроспективни приступ, који не подразумева кориговање упоредних података.

(а) Утицај нове дефиниције лизинга

Друштво је искористило практичну олакшицу дозвољену при преласку на примену МСФИ 16 да не преиспитује да ли је неки уговор лизинг или садржи лизинг. У складу са тим, за Друштво ће и даље важити дефиниција лизинга из МРС 17 и ИФРИЦ 4 за оне уговоре о лизингу који су закључени или измењени пре 1. јануара 2021. године.

Најбитнија разлика у дефиницији лизинга углавном се односи на појам контроле. Према МСФИ 16, утврђује се да ли уговор представља лизинг или садржи лизинг на основу тога да ли корисник лизинга има право контроле над употребом идентификованог средства током одређеног периода у замену за накнаду, што је другачије од централног појма и усмерености на ‘ризике и користи’ претходно важећих МРС 17 и ФРИЦ 4.

Друштво примењује дефиницију лизинга и повезана упутства дата у МСФИ 16 на све уговоре закључене или измењене након 1. јануара 2021. године. Током припреме за прву примену МСФИ 16, Друштво је реализовало пројекат имплементације новог стандарда. Пројекат је показао да нова дефиниција лизинга неће значајно променити обим уговора Друштва који задовољавају дефиницију лизинга према МСФИ 16.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4. Нови и измењени МСФИ на снази у текућој години (наставак)

(б) Утицај на рачуноводство закупца тј. корисника лизинга

(и) Лизинг претходно класификован као оперативни лизинг МСФИ 16 уводи измене у рачуноводство лизинга који су претходно били класификовани као оперативни закуп према МРС 17, и обухватани у оквиру ванбилансне евиденције.

Приликом примене МСФИ 16 на све закупе (осим доле наведених), Друштво:

(а) признаје средства која представљају право коришћења и обавезе по основу лизинга у консолидованом извештају о финансијском положају (билансу стања), које се почетно одмеравају по садашњој вредности будућих плаћања лизинга;

(б) признаје трошкове амортизације средстава која су право коришћења и расходе камате на обавезу по основу лизинга у билансу успеха;

(ц) раздваја укупан новчани износ плаћен на име главнице лизинга (који представља у оквиру новчаних токова из активности финансирања) од износа плаћене камате (који такође представља у оквиру новчаних токова из активности финансирања) у извештају о токовима готовине.

Лизинг олакшице (нпр. грејс период у којем се не наплаћује рента) одобрене кориснику лизинга од стране даваоца укључују се у мерење средстава која представљају право коришћење и одговарајућих обавеза по основу лизинга, док су према претходно важећем стандарду МРС 17 признаване као олакшице и амортизоване, тј. признаване као смањење трошкова лизинга МРС 17 на линеарној основи.

Према МСФИ 16, средства која представљају право коришћења подлежу тестирању обезвређења у складу са МРС 36.

За краткорочне уговоре у лизингу (где период лизинга траје 12 месеци или краће) и оне где је вредност предмета лизинга мала (као што су компјутери и таблети, мањи комади канцеларијског намештаја и телефони), Друштво је одабрало признавање трошкова лизинга линеарном методом, као што је дозвољено стандардом МСФИ 16. Наведени трошкови приказују се у оквиру позиције 'остали расходи' у билансу успеха.

(и) Лизинг претходно класификован као финансијски лизинг

Главна разлика између МСФИ 16 и претходно важећег МРС 17 код уговора о лизингу који су претходно класификовани као финансијски лизинг односи се на мерење гаранција резидуалне вредности које корисници лизинга обезбеђују даваоцима лизинга. МСФИ 16 захтева да Друштво призна као део обавезе по основу лизинга само износ који очекује да ће платити према гаранцији резидуалне вредности а не максималан гарантовани износ, како је то захтевао МРС 17. Ова измена није имала материјално значајан ефекат на финансијске извештаје Друштва.

(ц) Утицај на рачуноводство закуподавца, тј. даваоца лизинга

За закуподавце захтеви МСФИ 16 у вези са признавањем и вредновањем не разликују се суштински од захтева МРС 17. У МСФИ 16 је задржана подела на финансијски и оперативни лизинг за закуподавце и њихов различит рачуноводствени третман.

Међутим, МСФИ 16 је изменио и захтева од закуподавца обимнија обелодањивања него претходни стандард, нарочито у вези са начином на који закуподавац управља ризицима који настају по основу његовог преосталог тј. задржаног учешћа у предметима лизинга.

Према МСФИ 16, под-закуподавац рачуноводствено обухвата основни закуп и подзакуп као два одвојена уговора. Под-закуподавац има обавезу да класификује подзакуп као финансијски или оперативни лизинг у односу на средство које представља право коришћења настало према уговору о главном закупу (а не на основу предмета лизинга, како је то захтевао МРС 17).

Због ове измене Друштво је рекласификовало неке од својих подзакупа на финансијски лизинг. У складу са захтевима МСФИ 9, призната је исправка вредности (очекивани кредитни губици) за потраживања по основу финансијског лизинга.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4. Нови и измењени МСФИ на снази у текућој години (наставак)

(д) Финансијски ефекти почетне примене МСФИ 16

Следећа табела приказује износе корекције за сваку позицију у финансијским извештајима на коју утиче примена МСФИ 16, И то за текућу И претходну годину.

Утицај на биланс успеха

2021.
000 РСД

Смањење прихода од пословног подзакупа
 Повећање финансијских прихода
 Повећање амортизације средства које представљају право коришћења
 Повећање финансијских расхода
 Смањење осталих расхода

Повећање/(смањење) добитка текуће године

Утицај на средства, обавезе и капитал на дан 1. јан. 2021.	Претходно исказано	Корекције према МСФИ 16	Исказано након корекције
	000 РСД	000 РСД	000 РСД

Некретнине, постројења и опрема
 Средства која представљају право коришћења
 Потраживања по основу финансијског лизинга
 Нето утицај на укупна средства

Обавезе по основу финансијског лизинга
 Обавезе по основу лизинга
 Резервисања
 Обавезе према доваљачима
 Нето утицај на укупне обавезе
 Нераспоређени добитак

Утицај на средства, обавезе и капитал на дан 31. дец. 2021.

Претходно исказано	Корекције према МСФИ 16	Исказано након корекције
000 РСД	000 РСД	000 РСД

Некретнине, постројења и опрема
 Средства која представљају право коришћења
 Потраживања по основу финансијског лизинга
 Нето утицај на укупна средства

Обавезе по основу финансијског лизинга
 Обавезе по основу лизинга
 Резервисања
 Обавезе према доваљачима
 Нето утицај на укупне обавезе

Нераспоређени добитак

За пореске сврхе Друштво добија пореска умањења у вези са средствима која представљају право коришћења и обавезама по основу лизинга на начин који је у складу са њиховим рачуноводственим третманом.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4. Нови и измењени МСФИ на снази у текућој години (наставак)

Друштво као закупац, тј. корисник лизинга:

(1) Примена МСФИ 16 на закупе претходно класификоване као оперативни лизинг према МРС 17 довела је до признавања средстава која представљају право коришћења у износу од РСД ___ хиљада и обавеза по основу лизинга у износу од РСД ___ хиљада. Такође, примена је за последицу имала смањење осталих расхода за износ од РСД ___ хиљада и повећање трошкова амортизације у износу од РСД ___ хиљада, као и повећање и расхода од камате од РСД ___ хиљада.

(2) Обавезе по основу лизинга раније класификованог као финансијски лизинг у складу са МРС 17 и приказиване на позицији 'обавезе по основу финансијског лизинга' у износу од РСД ___ хиљада сада су приказане на позицији 'обавезе по основу лизинга'. Није било промене признатог износа.

(3) Обавеза по основу лизинг олакшица у износу од РСД ___ хиљада, која је раније признавана код оперативног лизинга, престаје да се признаје а износ је укључен у мерење средстава која представљају право коришћења и обавеза по основу лизинга.

Друштво као закуподавац, тј. давалац лизинга:

(4) Као закуподавац, Друштво је рекласификовало неке од својих уговора о поцакупу на финансијски лизинг. Друштво је престало са признавањем средстава датих у закуп у износу од РСД ___ хиљада, а уместо њих признало је потраживања по основу финансијског лизинга. Ова промена рачуноводственог третмана изменила је време признавања прихода од закупа (који се признаје као финансијски приход).

Примена МСФИ 16 има утицај на извештај о токовима готовине Друштва јер у складу са МСФИ 16, корисници лизинга (закупци) морају да прикажу:

- плаћања рата краткорочног лизинга, или оних где је вредност предмета лизинга мала и варијабилна плаћања лизинга која нису укључена у одмеравање обавезе по основу лизинга у оквиру токова готовине из пословних активности;
- износе готовине који су плаћања камате по основу лизинга или у оквиру одлива из пословних активности или одлива из активности финансирања, што је дозвољено стандардом МРС 17 (Друштво је одабрало да плаћену камату прикаже у о оквиру одлива готовине из активности финансирања); и
- плаћања тј. отплате главнице обавезе по основу лизинга у оквиру токова готовине из активности финансирања.

Према МРС 17, сва плаћања оперативног лизинга приказана су у оквиру токова готовине из пословних активности. Стога је нето прилив готовине из пословних активности увећан за РСД ___ хиљада, јер се састоји од плаћених рата лизинга, док се нето одлив готовине из активности финансирања увећао за исти износ.

Примена МСФИ 16 није утицала на нето новчане токове.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

МСФИ 15 успоставља јединствен и свеобухватан модел за рачуноводствено обухватање прихода по основу уговора са купцима. Ступањем на снагу МСФИ 15 замењује претходно важећа упутства за признавање прихода у МРС 18 Приходи, МРС 11 Уговори о изградњи и њиховим тумачењима. Основно начело МСФИ 15 је да ентитет треба да призна приход који представља пренос уговором обећаних добара или услуга купцима у износу који одржава накнаду на коју ентитет очекује да стекне право у замену за пренете добра и услуге. Конкретно, стандард уводи приступ признавању прихода од 5 корака:

- Корак 1: Идентификовати уговор са купцем;
- Корак 2: Утврдити обавезе извршења из уговора;
- Корак 3: Утврдити цену трансакције;
- Корак 4: Распоредити цену трансакције на обавезе извршења из уговора; и
- Корак 5: Признати приходе када ентитет испуни (или док испуњава) обавезу извршења.

Према МСФИ 15 ентитет признаје приходе када је обавеза извршења испуњена (или током испуњења те обавезе), тј. када је 'контрола' над добрима или услугама у основи конкретне обавезе извршена пренета на купца.

Приход се мери у износу уговором дефинисане накнаде за коју друштво очекује да ће по уговору имати право и не укључује износе наплаћене у име трећих лица. Приходи од продаје признају се без акциза, пореза на додату вредност и других сличних обавезних плаћања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.1. Приходи и расходи (наставак)

Приход од продаје робе признаје се узимајући у обзир све уговорене попусте или увећања. То значи да се коначни износ прихода од продаје робе ,на који се односе попусти или увећање ,мери након примене наведених попушта или увећања, тј.износ прихода и потраживања се увећава или умањује за износ попушта или увећања.

Друштво признаје приходе из следећих главних извора:

- 1) Продаја робе и готових производа - приход се признаје у тренутку испоруке, тј. у моменту када се контрола над добрима пренесе на купца;
- 2) Продаја услуга - приход се признаје у периоду када је услуга пружена обзиром да се ради о услугама подршке продаје повезаним правним лицима у оквиру једне календарске године;

Друштво је извршило анализу свих уговора са купцима и утврђено је да не постоје ефекти на биланс успеха односно биланс стања по основу прве примене МСФИ 15.

Рачуноводствена политика за признавање прихода обелодањена је у напомени 3.1.

Приходи од продаје робе и производа који се чувају, на захтев купца, у складишту Друштва као туђа роба (Bill & Hold), признају се уколико се туђе залихе могу одвојити од сопствених залиха и не могу се користити за испуњење осталих поруџбина купаца и уколико су те залихе расположиве за испоруку и извесно је да ће испорука бити извршена. У таквим околностима уговарају се уобичајени услови плаћања или се захтева потпуна наплата те се стога смањује неизвесност да ли ће испорука бити и извршена. У моменту признавања прихода залихе туђе робе су у целости одвојене од сопствених залиха Друштва.

Почетна примена МСФИ-15 није имала утицаја на обелодањивања у посматраним периодима.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.2. Трошкови одржавања и оправки

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

3.3. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава које се квалификују се укључују у набавну вредност тог средства и то до оног периода када су у суштини завршене све активности неопходне да би се средство припремило за планирану употребу или продају. Средства која се квалификују се односе на средства којем је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају у билансу успеха у периоду на који се односе.

3.4. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динаре по званичном курсу важећем на дан сваке промене.

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је, у складу са одредбама Закона о раду и Колективним уговором, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину у висини две просечне зараде по запосленом у Републици Србији, у месецу који претходи месецу одласка у пензију.

Такође, на основу Колективног уговора, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима за 10, 20, 30 и 35 година непрекидног рада у Друштву. Основица за обрачун јубиларне награде је просечна зарада по запосленом код послодавца у Републици Србији у месецу који претходи месецу исплате јубиларне награде, и то у распону од 50% до 125% зараде.

Друштво је у финансијским извештајима за 2021. годину исказало садашњу вредност обавеза по основу очекиваних накнада запосленима за пензију и јубиларне награде на основу процене извршене од стране независног стручног лица. Претпоставке које су коришћене у обрачуна су дисконтна стопа од 1%, очекивани раст зарада 2,8% годишње и стопа флукуације 4,47% годишње. Процену садашње вредности обавеза по основу очекиваних накнада запосленима Друштво утврђује сваке године.

в) Накнаде за краткорочна плаћена одсуства

Плаћена одсуства (годишњи одмори) могу се преносити и користити у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Трошкови плаћених одсуства се признају у износу за који се очекује да ће бити исплаћен као резултат неискоришћених кумулираних права на дан биланса стања. Према мишљењу руководства Друштва, садашња вредност обавеза по основу накнада за краткорочна плаћена одсуства нису материјално значајна за финансијске извештаје посматране у целини и због тога у овим финансијским извештајима нису извршена резервисања по овом основу.

3.6. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Порези и доприноси (наставак)

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основнице средстава и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким и општинским прописима.

3.7. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

Након почетног признавања некретнина, постројења и опреме се исказују по ревалоризованом износу који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитка због обезвређења.

Некретнине, постројења и опрема Друштва су биле предмет процене на дан 31.12.2019. године. Процену су извршили независни процењивачи друштва Vision consulting d.o.o.Beograd. У зависности од врсте средстава, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни метод и метод трошкова замене. У току 2021. године није долазило до значајних промена у тржишној вредности некретнина, постројења и опреме, због чега руководство сматра да нето садашња вредност некретнина, постројења и опреме одражава њену тржишну вредност на дан 31. децембра 2021. године.

Повећање књиговодствене вредности средстава као резултат ревалоризације, се признаје у оквиру позиције ревалоризационе резерве. Међутим, повећање се признаје као приход у билансу успеха до износа претходног обезвређења истог средства признатог као расход у претходним периодима. Смањење књиговодствена вредности средстава као резултат ревалоризације, се признаје као расход текућег периода. Међутим, смањење се признаје на терет ревалоризационих резерви до износа постојећих ревалоризационих резерви које се односи на то средство.

3.8. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се за свако средство појединачно на процењену вредност средстава на почетку године, односно на набавну вредност средстава стављених у употребу током године, применом пропорционалног метода. Амортизационе стопе су утврђене на начин да се набавна или процењена вредност основних средстава амортизује у једнаким годишњим износима у току предвиђеног века употребе основног средства. Стопе амортизације које су у примени су:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Амортизација (наставак)

	2021.
	%
Грађевински објекти	1,30% - 10,00%
Процесна опрема	2,00% - 25,00%
Моторна возила	10,00% - 25,00%
Рачунари	10,00% - 25,00%
Канцеларијски намештај	10,00% - 25,00%
Остала опрема	10,00% - 25,00%

3.9. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје. Друштво своди залихе на крају године на нето реализовану вредност.

Обрачун излаза залиха утврђује се ФИФО методом.

3.10. Резервисања

Резервисање се признаје када постоји обавеза настала као резултат прошлих догађаја, ако је вероватно да ће измирење те обавезе довести до одлива ресурса, и ако се може направити поуздана процена износа дате обавезе.

3.11. Умањење материјалне имовине

На сваки датум биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдила постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца и ризике специфичне за то средство.

Ако је процењени надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тог средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход у билансу успеха за период.

На дан 31. децембра 2021. године, на основу процене руководства Друштва не постоје индикације да је вредност нематеријалних улагања, некретнина и опреме обезвређена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Пословне комбинације

Пословне комбинације рачуноводствено се обухватају применом методе стицања која подразумева идентификовање стицаоца, одређивање датума стицања, признавање и одмеравање препознатљиве имовине и преузетих обавеза, као и признавање и одмеравање Goodwill-а или добитака од повољне куповине. Сечена препознатљива имовина и преузете обавезе одмеравају се по њиховим фер вредностима на датум стицања.

Goodwill се признаје када износ пренесене накнаде за стицање премашује нето износ стечене имовине и преузетих обавеза у пословној комбинацији, док се у супротном случају признају добици од повољне куповине.

Ефекти књиговодственог евидентирања пословне комбинације су били предмет ревизије за 2017. годину.

3.13. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када је Друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

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

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу осталих правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

Потраживања од купаца, краткорочни финансијски пласмани и остала краткорочна потраживања

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

Обавезе по кредитима се првобитно приказују у износима примљених средстава (номиналној вредности), а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе која апроксимира ефективној каматној стопи.

Обавезе из пословања

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.14. Обелодањивање односа са повезаним странама

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

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, правна лица која имају учешћем у капиталу Друштва, као и повезане стране матичног предузећа Nexe Group д.д. , Хрватска.

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

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и обављају се по тржишним условима или се по основу истих исказују корекције по основу трансферних цена у пореском билансу.

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

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

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.3 Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.4. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштво полази од каматне стопе која је еквивалента референтној каматној стопи НБС. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

4.5. Финансијске обавезе

Финансијске обавезе (позајмице и остале финансијске обавезе) почетно се вреднују по фер вредности умањеној за трансакцијске трошкове, а накнадно се исказују по амортизованој вредности применом тржишне стопе која одговара ефективној каматној стопи. У сврху припреме приложених финансијских извештаја, руководство је користило јавно доступне кредитне каматне стопе које су комерцијалне банке примениле на кредите одобрене субјектима сектора нефинансијских услуга по рачуну и намени кредита - новоодобрени кредити, како је објављено у извештају Народне банке Србије. Објављене каматне стопе (месечно одобравање трансхе кредита од стране власника компаније) кретале су се око 5% годишње. Због недостатка јавно доступних података о тржишним каматним стопама, те с обзиром на околности у којима је већински власник Друштва одобрио те зајмове, управа је користила наведене изворе података као најбољи могући улаз за процену фер вредности задуживања.

4.6. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

Према МСФИ 13, Друштво одмерава фер вредност имовине и обавеза користећи претпоставке које би учесници на тржишту користили приликом одређивања цене имовине или обавезе, под претпоставком да тржишни учесници делују у свом најбољем економском интересу. Фер вредност је цена која би била наплаћена, односно плаћена за пренос обавезе у редовној трансакцији на примарном или најповољнијем тржишту на датум одмеравања, по текућим тржишним условима, а независно од тога да ли је та цена директно уочљива или процењена употребом друге технике процене

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

Различити нивои фер вредности дефинисани су на следећи начин:

- Инпутни нивоа 1 – су котиране цене (некориговане) на активном тржишту за идентичну имовину и обавезе којима ентитет има приступ на датум одмеравања. Претпоставке инпута нивоа 1 се односе на постојање примарног тржишта за имовину или обавезу или, у одсуству примарног тржишта, најповољније тржиште за имовину или обавезу; и да ли ентитет може да реализује трансакцију за имовину или обавезу по цени на тржишту на датум одмеравања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)****4.6. Фер вредност (наставак)**

- Инпути нивоа 2 – су инпути који нису котиране цене укључене у ниво 1 које су уочљиве за имовину или обавезу, било директно или индиректно. Ови инпути укључују следеће: котиране цене за сличну имовину или обавезе на активном тржишту, котиране цене за идентичну или сличну имовину или обавезе на тржиштима који нису активна, инпути који нису котиране цене, ако су уочљиви за имовину или обавезе и инпути поткрепљени тржиштем.
- Инпути нивоа 3 – су неуочљиви инпути за имовину или обавезе, које ентитет развија користећи најбоље информације расположиве у датим околностима. Дакле, разматрају се све разумно расположиве информације о претпоставкама тржишних учесника. Неуочљиви инпути сматрају се претпоставкама тржишних учесника и испуњавају циљ одмеравања фер вредности.

4.7. МСФИ 9 – Финансијски инструменти

Друштво врши обезвређење потраживања у складу са МСФИ 9 на основу процене ЕСЛ (очекиваног кредитног губитка) признаје нето губитке по основу обезвређења на крају године. Друштво је развило матрицу за утврђење резервисања за умањење вредности потраживања која се базира на историјским губицима коригованим за факторе специфичне за сваког дужника и факторе економског окружења.

Прелазне одредбе МСФИ-9 омогућују субјекту да не преправља упоредне податке што је Друштво користило, због чега је обрачунало само ефекат прве примене у 2020. години (напомена 4.2. и напомена 19.)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту повезана правна лица (напомена 31)	25	-
- на иностраном тржишту повезана правна лица (напомена 31)	29	-
- на домаћем тржишту	32.561	11.524
- на иностраном тржишту	5.892	590
	<u>38.507</u>	<u>12.114</u>
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	1.177.738	967.831
	96.002	75.531
- осталим повезаним правним лицима домаћи(напомена 31)		
- осталим повезаним правним лицима ино (напомена 31)	12.686	5.252
- на иностраном тржишту	1.423.488	1.146.423
	<u>2.709.914</u>	<u>2.195.037</u>
Приходи од активирања учинака и робе	464	825
Смањење вредности залиха недовршених и готових производа	(109.823)	(59.973)
Остали пословни приходи	10.491	578
	<u>2.649.553</u>	<u>2.148.581</u>

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Трошкови материјала за израду	226.114	183.815
Трошкови резервних делова	95.494	65.842
Трошкови режијског материјала	46.476	16.072
Трошкови Режијског материјала – повезана правна лица(напомена 31)	251	236
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	9.433	7.704
Трошкови гаса	395.696	312.267
Трошкови енергије	190.523	177.553
Трошкови горива и мазива	70.777	59.109
	<u>1.034.764</u>	<u>822.598</u>

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	414.189	379.182
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	69.183	63.675
Трошкови накнада за превоз радника	16.041	15.021
Трошкови накнада члановима управног одбора	10.078	9.239
Остали лични расходи	6.619	4.068
	<u>516.110</u>	<u>471.185</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Трошкови транспортних услуга	134.726	87.999
Трошкови услуга одржавања	30.225	20.935
Трошкови рекламе и пропаганде	14.585	15.908
Трошкови услуга испитивања	8.414	6.745
Трошкови осталих услуга	2.122	4.212
Трошкови осталих услуга – матична правна лица(напомена 31)	3.663	213
	193.735	136.012

9. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Трошкови непроизводних услуга	3.332	12.319
Трошкови пореза и накнада	19.994	21.804
Трошкови професионалних услуга	9.875	2.015
Трошкови премије осигурања	7.966	5.695
Трошкови обезбеђења	7.236	6.976
Трошкови платног промета	4.162	3.592
Трошкови репрезентације	2.104	1.429
Трошкови извоза	6.019	4.984
Остали нематеријални трошкови	20.201	15.772
	80.889	74.586

10. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Обезвређење залиха материјала (напомена 19)	1.292	1.625
Обезвређење некретнина, постројења, опреме (напомена 17)	14.788	29.223
	16.080	30.848

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Позитивне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 31)	43	32
Позитивне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 31)	-	47.741
Приходи од камата – зависна правна лица у земљи (напомена 31)	157	-
Позитивне курсне разлике	1.631	145
Остали финансијски приходи	5.102	-
	6.933	47.918

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Негативне курсне разлике - матична и зависна правна лица (напомена 31)	47	-
Трошак затезних камата	14	-
Негативне курсне разлике - остала повезана правна лица (напомена 31)	42.607	376
Расходи камата	21.304	18.346
Негативне курсне разлике	1.567	728
	65.539	19.450

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Добици од продаје опреме и материјала	-	37
Наплаћена отписана потраживања	5.821	5.415
Приходи од надокнаде штете	4.812	4.144
Вишкови	38	-
Остали приходи	10.156	23.714
	20.827	33.310

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Губитак по основу расходања и продаје опреме	22	2.890
Мањкови	33	20
Остали непоменути расходи	15.090	6.614
	15.145	9.524

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Порески расход периода	(88.688)	(76.958)
Одложени порески приходи периода	22.961	51.197
	(65.727)	(25.761)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

б) Усаглашавање пореза и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2021.	31.децембра 2020.
Добитак пре опорезивања	447.997	387.617
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	(67.210)	(58.142)
Непризнати расходи за пореске сврхе	1.483	32.381
	(65.727)	(25.761)

в) Одложена пореска средства и обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Одложене пореске обавезе:		
Некретнине, постројења и опрема	(253.164)	(275.174)
	(253.164)	(275.174)
Одложена пореска средства:		
Дугорочна резервисања	4.617	3.747
	4.617	3.747
	(248.547)	(271.427)

г) Промене на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара				
	1. јануара	Повећања (смањења) преко биланса успеха	Повећања (смањења) преко капитала	Остало	31. децембра
2020. година					
Одложене пореска средства (обавезе), нето	(323.004)	51.197	-	380	(271.427)
	(323.004)	51.197	-	380	(271.427)
2021. година					
Одложене пореска средства (обавезе), нето	(271.427)	22.961	-	(81)	(248.547)
	(271.427)	22.961	-	(81)	(248.547)

16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Нето добитак	382.270	361.856
Просечан пондерисан број акција	1.112.510	1.112.510
Основна зарада по акцији (у динарима)	344	325

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године
17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

	<u>Земљиште</u>	<u>Грађевински Објекти</u>	<u>Постројењ а, опрема и остала средства</u>	<u>Инвестициј е у току и аванси</u>	<u>Укупно</u>
Набавна вредност					
Стање, 1. јануар 2020. године	518.606	1.605.446	2.101.885	53.910	4.279.847
Повећања	3.997			183.019	187.016
Преноси	-	7.385	167.243	(174.628)	-
Расходовање	-	-	(3)	-	(3)
Стање, 31. децембар 2020. године	522.603	1.612.831	2.269.125	62.301	4.466.860
Стање, 1. јануар 2021. године	522.603	1.612.831	2.269.125	62.301	4.466.860
Повећања	-	-	-	334.561	334.561
Преноси	29	1.094	187.830	(188.953)	-
Расходовање	-	-	(12.759)	-	(12.759)
Стање, 31. децембар 2021. године	522.632	1.613.925	2.444.196	207.909	4.788.662
Исправка вредности					
Стање, 1. јануар 2020. године	-	-	-	-	-
Амортизација	-	56.188	183.038	-	239.226
Стање, 31. децембар 2020. године	-	56.188	183.038	-	239.226
Стање, 1. јануар 2021. године	-	56.188	183.038	-	239.226
Амортизација	-	56.300	193.837	-	250.137
Расходовање	-	-	(977)	-	(977)
Стање, 31. децембар 2021. године	-	112.488	375.898	-	488.386
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембар 2020. године	522.603	1.556.643	2.086.087	62.301	4.227.634
- 31. децембар 2021. године	522.632	1.501.437	2.068.298	207.909	4.300.276

Друштво је успоставило хипотеке на земљишту, некретнинама и опреми у циљу обезбеђења уредне отплате дугорочног кредита код АИК Банке а.д. Београд, имовина под теретом има нето садашњу вредност на дан 31. децембар 2021. у износима : за земљиште 435.339 хиљада динара (у 2020. години 434.739 хиљада динара), за објекте 852.394 хиљада динара (у 2020. години 887.545 хиљада динара) и опрему 1.259.684 хиљада динара (у 2020. години 1.222.614 хиљада динара).

На дан 31. децембра 2021 године садашња вредност основних средстава прибављених путем финансијског лизинга износила је 17.905 хиљада динара (у 2020. години 19.166 хиљада динара).

Повећања на опреми, исказана у износу од 187.830 хиљада динара (у 2020. години 167.243 хиљада динара) највећим делом се односе на набавку возила, механизације и робота на линије производње црепа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

18. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	729.677	729.677
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	16	16
Дугорочни пласмани повезаним лицима (напомена 31)	30.312	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	5.481	8.737
<i>Минус:</i> Текуће доспеће осталих дугорочних финансијских Пласмана	(3.879)	(6.015)
Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	38.953	21.668
	800.560	754.083

Учешћа у капиталу зависних правних лица исказана на дан 31. децембра 2021. године у износу од 729.677 хиљада динара у целости се односе на 100% учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј. Наиме, дана 16. октобра 2018. године Друштво је стекло 100% учешћа у капиталу друштва Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј куповином учешћа од Нехе групе д.д. Нашице по цени од 520.000 ЕУР. Поред тога, дана 27. децембра 2018. године Друштво је извршило конверзију дугорочних и краткорочних позајмица и потраживања у капитал повезаног правног лица Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј у укупном износу од 668.535 хиљада динара.

Дугорочни финансијски пласмани повезаним лицима у износу од 30.312 хиљада динара се односе на дату позајмицу Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј, за потребе инвестирања у набавку опреме.

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани на дан 31. децембра 2021. године у износу од 5.481 хиљаду динара (31. децембар 2020. године: 8.737 хиљада динара) односе се на стамбене кредите одобрене запосленима.

19. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Материјал	27.540	25.780
Резервни делови	175.076	210.552
Алат и инвентар	3.067	2.074
Недовршена производња	67.894	45.463
Готови производи	101.816	234.070
Роба	16.590	19.713
Дати аванси	90.215	44.751
Дати аванси од осталих повезаних правних лица (напомена 31)	-	176.370
	482.198	758.773
<i>Минус:</i> Исправка вредности материјала и резервних делова	(93.546)	(77.466)
	388.652	681.307

20. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Потраживања од купаца:		
- зависна и остала повезана правна лица у земљи (напомена 31)	39.285	19.966
- остала повезана правна лица у иностранству (напомена 31)	3.152	4.340
- у земљи	54.220	62.938
- у иностранству	90.102	92.599
	186.759	179.843
Исправка вредности потраживања од купаца	(63.019)	(66.358)
Исправка вредности потраживања од купаца – повезана лица (напомена 31)	(7.833)	(3.380)
MSFI 9	(2.241)	(3.669)
	113.666	106.436

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

21. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Потраживања за камату од повезаних правних лица (напомена 31)	1.736	1.579
Потраживања за више плаћен ПДВ	24.670	19.202
Остала краткорочна потраживања	10.221	1.146
	36.627	21.927

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Краткорочни кредити и пласмани – зависна правна лица (напомена 31)	200.255	21.269
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана (напомена 18)	8.068	10.549
	208.323	31.818
Исправка вредности текућих доспећа дугорочних финансијских пласмана (напомена 18)	(4.189)	(4.534)
	204.134	27.284

Краткорочни кредити и пласмани на дан 31. децембра 2021. године и 31. децембра 2020. године приказани су у табели која следи:

	Доспеће	Износ у еврима	У хиљадама динара	
			31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	31.12.2022.	-	200.255	21.269
			200.255	21.269

Потраживања по основу краткорочних кредита од зависног правног лица Полет керамика д.о.о., Нови Бечеј у износу од 200.255 хиљада динара (у 2020. 21.269 хиљада динара) су одобрени на период од годину дана без камате. Рок отплате је пролонгиран за још пола године, док је зависно правно лице током 2020. вратило део у износу од 58.776 хиљада динара. На основу процене руководства Друштва краткорочне обавезе се не дисконтују јер је вредност дисконта нематеријална.

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Текући рачуни	8.095	42.252
Благајна	-	-
Девизни рачуни	604.029	280.206
Издвојена новчана средства	5	5
Девизна благајна	5	5
Остала новчана средства	1.224	12
	613.358	322.480

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

24. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2021. и 2020. године у износу од 556.255 хиљада динара чини 1.112.510 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 500 динара. Власничка структура капитала Друштва на дан 31. децембра 2021. и 2020. године дата је у наредном прегледу:

	31. децембар 2021.		31. децембар 2020.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Нехе Група д.д. Нашице, Хрватска	1.033.120	92,86%	1.033.120	92,86%
Convest а.д. Нови Сад				
- збирни рачун	-	-	34.065	3,06%
Војвођанска банка а.д. Нови Сад				
- кастоди рачун	-	-	460	0,04%
Остали	1.483	0,14%	1.529	0,14%
	<u>1.034.603</u>	<u>93%</u>	<u>1.069.174</u>	<u>96,10%</u>
Откупљене сопствене акције	77.907	7%	43.336	3,90%
	<u>1.112.510</u>	<u>100%</u>	<u>1.112.510</u>	<u>100%</u>

Кретања на капиталу у току 2021. и 2020. године, приказана су у следећој табели:

	У хиљадама динара				
	Основни капитал	Ревалоризационе резерве	Актуарски добици/ (губици)	Нераспо ређени добитак	Укупно
Стање 1. јануар 2020. године	556.255	1.528.541	(7.842)	1.724.759	3.801.713
Нето добитак текуће године	-	-	-	361.856	361.856
Актуарски добитак	-	-	(2.145)	-	(2.145)
Укупни свеобухватни резултат	-	-	(2.145)	361.856	359.711
Стање на дан 31. децембра 2020. године	556.255	1.528.541	(9.987)	2.086.615	4.161.424
Стање 1. јануар 2021. године	556.255	1.528.541	(9.987)	2.086.615	4.161.424
Нето добитак текуће године	-	-	-	382.270	382.270
Актуарски добитак	-	-	454	-	454
Откуп сопствених акција	-	-	-	(36.473)	(36.473)
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	454	382.270	346.251
Стање на дан 31. децембра 2021. године	556.255	1.528.541	(9.533)	2.432.412	4.507.675

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

25. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Резервисања за природна богатства	54.199	52.702
Резервисања за јубиларне награде	11.328	6.131
Резервисања за отпремнине	19.448	18.846
Резервисања за судске спорове	1.374	1.374
	86.349	79.053

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

	Резервис а-ња за природна богатства	Резервис а-ња за јубиларне награде	Резервиса- ња за отпремнине	У хиљадама динара	
				Резервиса- ња за судске спорове и остала резервиса ња	Укупно
Стање 1. јануара 2020. године	51.279	5.032	16.657	658	73.626
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	1.423	2.277	1.840	1.374	6.914
Актуарски добитак	-	-	2.145	-	2.145
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(1.178)	(1.796)	(658)	(3.632)
Стање 31. децембра 2020. године	52.702	6.131	18.846	1.374	79.053
Стање 1. јануара 2021. године	52.702	6.131	18.846	1.374	79.053
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода	1.497	6.633	2.414	-	10.544
Актуарски добитак	-	-	(535)	-	(535)
Искоришћена дугорочна резервисања	-	(1.436)	(1.277)	-	(3.248)
Стање 31. децембра 2021. године	54.199	11.328	19.448	1.374	86.349

Резервисање за обнављање природних богатстава након експлоатације руде се врши коришћењем дисконтне стопе од 5% годишње.

26. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Дугорочне обавезе према осталим повезаним лицима (напомена 31)	-	493.219
Дисконтовани износ обавезе	-	(81.214)
	-	412.005
Дугорочни зајмови од банака	331.105	490.899
Минус: Текуће доспеће дугорочних зајмова	(140.641)	(150.219)
	190.464	340.680
Дугорочни кредит Фонд за развој	64.849	-
Минус: Текуће доспеће дугорочних зајмова	(10.545)	-
	54.304	-
Финансијски лизинг	12.265	15.460
Минус: Текуће доспеће	(2.970)	(2.884)
	9.295	12.576
	254.063	765.261

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

26. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Дугорочни кредити на дан 31. децембра 2021. године и 31. децембра 2020. године приказани су у табели која следи:

	Каматна стопа	Доспеће	Износ у еврима	Износ у доларима	У хиљадама динара	
					31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
АИК банка а.д. Београд	До 30.09.2019. фиксна 5%, од 01.10.2019. 3М EURIBOR+5 %	13.01.2023.	3.954.165	-	190.464	340.680
Dilj д.о.о. Винковци	Бескаматно	31.12.2022.	-	1.981.277	-	158.328
Dilj д.о.о. Винковци	Бескаматно	31.12.2022.	-	305.067	-	24.378
Dilj д.о.о. Винковци	Бескаматно	31.12.2022.	-	2.869.420	-	229.299
Финансијски лизинг Фонд за развој	Номинална кам 1,80%	28.02.2027.	549.864,32	-	9.295	12.576
					<u>54.304</u>	<u>765.261</u>
					254.063	765.261

Доспеће дугорочних обавеза је приказано у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
До 1 године	154.156	153.103
Од 1 до 5 година	99.907	612.158
Укупно	254.063	765.261

Лизинг

Преглед минималних лизинг рата је дат у прегледу како следи:

	У хиљадама динара			
	Збир минималних рата лизинга		Садашња вредност минималних рата лизинга	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Доспева за плаћање:				
Доспева до 1 године	3.504	3.428	2.970	2.884
Доспеће од 2 – 5 година	9.295	12.576	9.295	12.576
	<u>12.799</u>	<u>16.004</u>	<u>12.265</u>	<u>15.460</u>
Минус будући трошкови финансирања	<u>(534)</u>	<u>(544)</u>	-	-
Садашња вредност минималних рата лизинга	<u>12.265</u>	<u>15.460</u>	-	-
Укључено у финансијске извештаје као:				
Остале краткорочне финансијске обавезе			2.970	2.884
Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга			9.295	12.576
			<u>12.265</u>	<u>15.460</u>

Друштво је у току 2019. године закључило уговор о финансијском лизингу са Sogelease Србија д.о.о., Београд (ОТР Leasing Србија), за набавку механизације, чија је вредност 186,300 EUR. Уговор је закључен са роком доспећа до 2025. године, уз фиксну каматну стопу. Обавезе на дан 31. децембар 2021. године износе 104.318 EUR.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

27. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза :		
- остала правна лица	151.186	150.219
- финансијски лизинг	2.970	2.884
	<u>154.156</u>	<u>153.103</u>
Краткорочне финансијске обавезе према повезаним правним лицима у иностранству (напомена 31)	454.605	-
	<u>608.761</u>	<u>153.103</u>

Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза се у целости односи на доспеће дугорочних кредита код АИК Банка а.д., Београд у износу од 140.641 хиљада динара, текуће доспеће кредита код Фонда за развој у износу од 10.545 хиљада динара и текуће доспеће обавеза по основу лизинга у износу од 2.970 хиљада динара.

Краткорочне финансијске обавезе према повезаним правним лицима у иностранству у износу од 454.605 хиљада динара односе се на позајмицу од повезаног правног лица Диљ доо, која је претходно била дугорочна.

28. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Примљени аванси	38.688	34.805
	<u>38.688</u>	<u>34.805</u>
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству (напомена 31)	294.482	290.814
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи (напомена 31)	173	-
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству (напомена 31)	40.183	19.885
Добављачи у земљи	57.611	46.628
Добављачи у иностранству	56.348	29.849
	<u>448.797</u>	<u>387.176</u>

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Обавезе по основу камата	11.383	13.659
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	17.262	13.372
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	27.705	49.905
Обавезе према запосленима	144	845
Остале обавезе	5	2.177
	<u>56.499</u>	<u>79.958</u>

30. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Обавезе за порез из резултата	104.800	128.458
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	3.457	3.500
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	59.198	59.233
	<u>167.455</u>	<u>191.191</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Биланс стања

Следећа салда потраживања и обавеза су произашла из трансакција обављених са повезаним правним лицима:

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Потраживања од купаца (напомена 20)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	14.477	4.258
	<u>14.477</u>	<u>4.258</u>
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	24.808	15.707
	<u>24.808</u>	<u>15.707</u>
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	834	- 798
- Творница опеке д.о.о. Сарајево	2.142	3.367
- Нехе д.д. Винковци	176	176
	<u>3.152</u>	<u>4.341</u>
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<u>(7.832)</u>	<u>(3.380)</u>
	34.605	20.926
Друга потраживања (напомена 21)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	1.736	1.579
	<u>1.736</u>	<u>1.579</u>
Краткорочни финансијски пласмани (напомена 22)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	200.255	21.269
	<u>200.255</u>	<u>21.269</u>
Потраживања за дате авансе (напомена 19)		
Остала повезана правна лица у иностранству :		
- Диљ д.о.о. Винковци	-	176.370
	<u>-</u>	<u>176.370</u>
Дугорочни финансијски пласмани (напомена 18)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	30.312	-
	<u>30.312</u>	<u>-</u>
Укупно потраживања и финансијски пласмани	266.908	220.144
Дугорочне финансијске обавезе (напомена 26)		
Остала повезана правна лица:		
- Диљ д.о.о. Винковци	-	412.005
	<u>-</u>	<u>412.005</u>
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 29):		
Остала повезана правна лица:		
- Диљ д.о.о. Винковци	454.605	-
	<u>454.605</u>	<u>-</u>
Добављачи (напомена 28)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Нехе д.д. Нашице	294.482	290.814
	<u>294.482</u>	<u>290.814</u>
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	44	-
	<u>44</u>	<u>-</u>
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	129	-
	<u>129</u>	<u>-</u>
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	40.183	19.885
	<u>40.183</u>	<u>19.885</u>
Укупно обавезе	789.443	722.704
Обавезе – нето	(522.535)	(502.560)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2021. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

б) Биланс успеха

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима је приказан у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Приходи од продаје (напомена 5)		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	-	2.860
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	96.027	72.671
- Диљ д.о.о. Винковци	36	798
- Нехе д.д. Винковци	-	175
- Творница опеке Сарајево	12.679	4.279
	108.742	80.783
Позитивне курсне разлике (напомена 11)		
Матично правно лице у иностранству:		
- Нехе група д.д. Нашице	43	32
	43	32
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	-	47.741
	43	47.773
Приходи од камата (напомена 11)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	157	-
	157	-
Укупни приходи	108.942	128.556
Трошак материјала (напомена 6)		
Зависна правна лица у земљи:		
- Полет Керамика д.о.о. Нови Бечеј	36	-
	36	-
Остала повезана правна лица у земљи:		
- Нехе бетон д.о.о. Нови Сад	215	236
	215	236
Трошкови производних услуга (напомена 8)		
Матична правна лица у иностранству :		
- Нехе група д.д. Нашице	3.663	213
	3.663	213
Набавка трговачке робе		
Остала повезана правна лица у иностранству :		
- Диљ д.о.о. Винковци	20.298	15.490
	20.298	15.490
	24.212	15.939
Негативне курсне разлике (напомена 12)		
Матична и зависна правна лица у иностранству:		
- Нехе група д.д. Нашице	47	-
	47	-
Остала повезана правна лица у иностранству:		
- Диљ д.о.о. Винковци	42.603	376
- Творница опеке Сарајево	4	-
	42.607	376
	42.654	376
Укупни расходи	66.866	16.315
Приходи (расходи) – нето	42.076	112.241

в) Накнаде руководству

Током 2021. године, Друштво је исплатило накнаде кључном руководству које укључује чланове Управног одбора и директоре у бруто износу од 10.078 хиљада динара (2020. године: 9.239 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

32. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напомени 5 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2021. и 2020. години Друштво је остварило продајом својих производа (црепа, жљебњака, специјалних елемената, каналица). Све приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

Информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама динара	
	2021.	2020.
Цреп		
Цреп GLINEX TREND	951.865	781.921
Цреп KLASIK PLUS	421.258	349.112
Цреп IDEAL	52.554	5.048
Цреп GLINEX TREND ENG.	118.198	61.830
Цреп KLASIK PLUS ENG.	43.777	27.672
Цреп IDEAL ENG.	730	-
Цреп GLINEX KLASIK		79.548
Цреп IDEAL PLUS	11.662	-
	<u>1.600.044</u>	<u>1.305.131</u>
Специјални елементи		
Жљебњаци	196.530	168.696
Каналице	102.270	82.334
Специјални елементи	36.626	33.591
Жљебњаци ЕНГ.	26.059	14.308
Специјални елементи ЕНГ.	4.989	2.569
	<u>366.474</u>	<u>301.498</u>
Трговачка роба	38.509	-
Блок класика	286.878	280.902
Блок термо	601.822	422.050
	<u>927.209</u>	<u>702.952</u>
Услуге	5.002	5.523
Работи	<u>(150.308)</u>	<u>(120.067)</u>
	<u>2.748.421</u>	<u>2.195.037</u>

Географске информације о приходима од продаје производа и услуга

	у хиљадама динара	
	2021.	2020.
Србија	1.348.251	1.107.792
Румунија	871.146	687.357
Бугарска	231.213	193.587
Босна и Херцеговина	115.912	98.908
Мађарска	124.486	93.713
Македонија	90.806	65.751
Косово	39.361	34.272
Црна Гора	10.500	8.547
Словенија	825	3.882
Хрватска	8.571	11.172
Украјина	3.672	946
Албанија	10.145	2.119
Остало	38.840	1.535
Услуге	5.001	5.523
	<u>2.898.729</u>	<u>2.315.104</u>
Работи	<u>(150.308)</u>	<u>(120.067)</u>
	<u>2.748.421</u>	<u>2.195.037</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра ризик капитала, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала друштва састоји се од готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, откупљене сопствене акције, ревалоризационе резерве, нереализоване губитке по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Задуженост а)	862.824	918.364
Готовина и готовински еквиваленти	613.358	322.480
Нето задуженост	<u>249.466</u>	<u>595.884</u>
Капитал б)	<u>4.507.732</u>	<u>4.139.756</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>5,53%</u>	<u>14,39%</u>

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне кредите и остале дугорочне и краткорочне финансијске обавезе.

б) Капитал укључује уделе, откупљене сопствене акције, ревалоризационе резерве, нереализоване губитке по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређени добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	1.602	2.722
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	3.879	6.015
Потраживања по основу продаје	113.666	106.436
Остала потраживања	2.063	1.906
Краткорочни финансијски пласмани	200.255	21.269
Готовина и готовински еквиваленти	613.358	322.480
	<u>934.823</u>	<u>460.828</u>
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	448.797	387.176
Дугорочни кредити и финансијски лизинг	254.063	765.261
Текућа доспећа дугорочних кредита и лизинга	608.761	153.103
Остале краткорочне обавезе	11.383	13.659
	<u>1.323.004</u>	<u>1.319.199</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената (наставак)

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца по основу продаје и по основу камате са једне стране, односно дугорочни кредити и обавезе према добављачима са друге стране, а чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа. Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

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

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира. Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниој валути на датум извештавања у Друштву била је следећа:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
ЕУР	768.971	336.601	810.731	849.481
УСД	-	-	454.605	412.003
	768.971	336.601	1.265.336	1.261.484

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра и америчког долара. Следећа табела представља детаље анализе осетљивости друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на смањење резултата текућег периода када динар слаби према страниој валути. У случају јачања динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
ЕУР	4.176	51.288
УСД	45.461	41.200
Резултат текућег периода	49.637	92.488

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Осетљивост друштва на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, углавном на основу ефеката номиналног повећања обавеза исказаних у еврима који се највећим делом односе на дугорочне финансијске обавезе.

Ризик од промене каматних стопа

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

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода груписана према степену ризика од промене камата, дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од продаје	113.666	106.436
Остала потраживања	2.063	1.906
Готовина и готовински еквиваленти	613.358	322.480
Дугорочни финансијски пласмани	1.602	2.722
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана	3.879	6.015
Краткорочни финансијски пласмани	200.255	21.269
	934.823	460.828
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	448.797	387.176
Дугорочни кредити	-	412.005
Краткорочне финансијске обавезе	454.605	-
Остале краткорочне обавезе	11.383	13.659
	914.785	812.840
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити и финансијски лизинг	63.599	12.576
Текућа доспећа дугорочних кредита и лизинга	13.515	2.884
	77.114	15.460
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	190.464	340.680
Текућа доспећа дугорочних кредита	140.641	150.219
	331.105	490.899
	1.323.004	1.319.199

Друштво није изложено ризику промене каматних стопа за недеривативне инструменте на дан биланса стања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

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

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

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	63.150	-	63.150
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	43.286	-	43.286
Доспела, исправљена потраживања од купаца	73.407	(73.407)	-
	179.843	(73.407)	106.436

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

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	86.189	-	86.189
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	27.477	-	27.477
Доспела, исправљена потраживања од купаца	73.093	(73.093)	-
	186.759	(73.093)	113.666

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2021. године у износу од 86.189 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 63.150 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје готових производа. Ова потраживања доспевају углавном у року од 30 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2021. години износило је 17 дана (2020.године 19 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 73,093 хиљаде динара (2020. године: 73.407 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Дospelа, неисправљена потраживања од купаца

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Мање од 30 дана	8.109	15.820
31 - 90 дана	16.068	23.882
91 - 180 дана	3.300	3.584
	27.477	43.286

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2021 године исказане су у износу од 488.797 хиљада динара (31. децембра 2020. године: 387.176 хиљаде динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у 2021. години је 45 дана (2020. године: 42 дана).

Ризик ликвидности

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

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

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

Доспећа средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2020.					
	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	389.553	62.538	6.015	2.722	-	460.828
	389.553	62.538	6.015	2.722	-	460.828

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

У хиљадама динара
31. децембар 2021.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	823.785	105.557	3.879	1.602	-	934.823
	823.785	105.557	3.879	1.602		934.823

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

Доспећа обавеза

У хиљадама динара
31. децембар 2020.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	387.176	13.659	-	412.005	-	812.840
Фиксна каматна стопа	240	720	1.924	12.576	-	15.460
- Камата	13	39	102	668	-	822
Варијабилна каматна стопа	12.518	37.554	100.147	340.680	-	490.899
- Камата	1.461	4.383	11.689	42.599	-	60.132
	401.408	56.355	113.862	808.528	-	1.380.153

У хиљадама динара
31. децембар 2021.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	448.797	11.383	454.605	-	-	914.785
Фиксна каматна стопа	1.126	3.378	9.011	63.599	-	77.114
- Камата	60	180	478	3.377	-	4.095
Варијабилна каматна стопа	11.720	35.160	93.761	190.464	-	331.105
- Камата	1.368	4.103	10.942	23.808	-	40.221
	463.071	54.204	568.797	281.248		1.367.320

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената (наставак)

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

	31. децембар 2021.		У хиљадама динара 31. децембар 2020.	
	Књигово- дствена вредност	Фер вредност	Књигово- дствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	1.602	1.602	2.722	2.722
Текуће доспеће дугорочног финансијског пласмана	3.879	3.879	6.015	6.015
Потраживања од купаца	113.666	113.666	106.436	106.436
Остала потраживања	2.063	2.063	1.906	1.906
Краткорочни финансијски пласмани	200.255	200.255	21.269	21.269
Готовина и готовински еквиваленти	613.358	613.358	322.480	322.480
	934.823	934.823	460.828	460.828
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	448.797	448.797	387.176	387.176
Дугорочни кредити	254.063	254.063	765.261	765.261
Текућа доспећа дугорочних кредита и лизинга	608.761	608.761	153.103	153.103
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-
Остале краткорочне обавезе	11.383	11.383	13.659	13.659
	1.323.004	1.323.004	1.319.199	1.319.199

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

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

34. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2021. године, против Друштва се воде судски спорови чија је вредност 1.374 хиљада динара, док Друштво води неколико спорова против својих дужника по основу наплате потраживања.

На основу процене руководства, Друштво на дан 31. децембра 2021. године формирало је резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу од 1.374 хиљаде динара (2020. – 1.374 хиљада динара).

35. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године

36. УТИЦАЈ ПАНДЕМИЈЕ COVID-19 ВИРУСА НА ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

Брзо ширење вируса Covid-19 и његови друштвени и економски ефекти у Републици Србији, као и на глобалном плану, могу за последицу имати претпоставке и процене које ће захтевати ревидирање, а то може довести до корекција књиговодствене вредности средстава и обавеза у току наредне пословне године.

У складу са упутствима надлежних органа, руководство Друштва је увело максималне мере заштите свих радника и обезбеђење адекватних услова за одвијање процеса производње. У првом кварталу 2021. године Друштво није имало прекиде у производњи, као ни у ланцу снабдевања сировинама, пре све због чињенице да се основна сировина – глина набавља из сопственог глино-копа, односно да се на лагеру налази довољна количина материјала које омогућава несметану производњу до краја другог квартала. Такође, набавка осталих сировина и материјала се неометано одвија и на домаћем и на иностраном тржишту. Друштво није зависно од једног добављача, што омогућава једноставнију преоријентацију, пре свега на домаћем тржишту, као и помоћ од матичне Групе. Руководство Друштва је укључено у Програм економских мера за сузбијање последица по привреду од епидемије Covid-19 од стране Владе Републике Србије, и тиме ублажава економске последице тренутних неизвесности у пословању. На основу предочених мера, Друштво употребљава подршку из државног програма за велика предузећа – одлагање плаћања доприноса на зараде на три месеца. Поред наведеног, Друштво је добило писмо подршке од стране крајњег власника, Нехе Групе д.д. Нашице, којим се власник обавезује да ће у периоду од наредних годину дана финансијски подржати Друштво у превазилажењу проблема текуће ликвидности. Имајући у виду развој догађаја до датума издавања финансијских извештаја за 2020. годину, руководство Друштва не очекује да ванредне околности пословања могу имати значајан негативан утицај на пословање Друштва у наредном периоду. Руководство Друштва на редовној основи прати дешавања и предузима адекватне мере како би се обезбедило несметано одвијање производног процеса и снабдевање како домаћег тржишта тако и тржишта околних земаља. Друштво, у току 2021. године, испуњава своје обавезе о року доспећа и не очекује проблеме са ликвидношћу, те стога наставља да примењује начело сталности пословања као рачуноводствену основу за састављање извештајног пакета.

37. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Нехе Group d.d., Нашице, Хрватска је као обезбеђење уредног измирења обавеза по основу кредита код Bank Alpinum AG, заложила 839,000 акција Друштва, чији је власник. Залог на акцијама Друштва је успостављена 24. фебруара 2010. године. Кредит је измирен у целости у јануару 2022. године због чега је покренута процедура скидања залог са акција Друштва преко кастоди одељења Комерцијална банка а.д., Београд. Након завршетка целокупне процедуре скидања залог са акција Друштва, на Централном регистру хартија од вредности биће поново приказано да је Нехе Group d.d., Нашице власник 92,86% укупног акцијског капитала Друштва.

Војна дејства која су у току у Украјини и санкције с тим у вези усмерене против Руске Федерације утичу на привреду у Европи и свету. Друштво нема никакву значајну изложеност према Украјини, Русији и Белорусији. Међутим, утицај на општу економску ситуацију може захтевати ревидирање одређених претпоставки и процена, што за последицу може имати материјално значајне корекције књиговодствене вредности одређених средстава и обавеза. У овој фази руководство није у могућности да поуздано процени утицај јер се нови догађаји одвијају из дана у дан.

Дугорочно гледано, последице могу утицати на обим пословања, токове готовине и профитабилност. Без обзира на наведено, на дан издавања ових финансијских извештаја Друштво и даље испуњава своје обавезе о року доспећа и стога наставља да примењује начело сталности пословања као рачуноводствену основу за састављање финансијских извештаја.

Није било других догађаја након 31. децембра 2021. године који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима у складу са МРС 10 "Догађаји после извештајног периода".

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. године**38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

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

	31. децембар 2021.	У динарима 31. децембар 2020.
ЕУР	117,5821	117,5802
УСД	103,9262	95,6637

IZJAVA

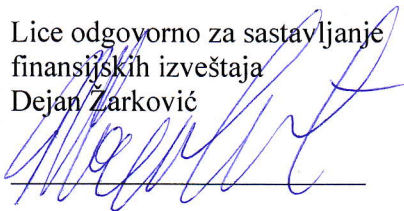
Pod punom odgovornošću izjavljujemo:

Petković Majda, zakonski zastupnik, tj. direktor AD Polet IGK,
Žarković Dejan, lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja, tj. Šef službe za računovodstvo i finansije,

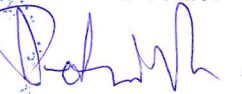
Da su finansijski izveštaji AD Polet IGK iz Novog Bečaja, za 2021. godinu sastavljeni po našem najboljem saznanju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i daju istinite podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, prihodima i rashodima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

U Novom Bečeu
20.04.2022. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
Dejan Žarković



Majda Petković
Direktor



ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2021. godinu doneće se na redovnoj godišnjoj Skupštini javnog društva AD Polet IGK. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti Društva.

U Novom Bečeu

20.04.2022. godine



Majda Petković
Direktor



ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Godišnji finansijski izveštaj za 2021. godinu nije usvojen, pošto će usvajanje biti na redovnoj godišnjoj Skupštini javnog društva AD Polet IGK.

U Novom Bečeju

20.04.2022. godine

Majda Petković
Direktor

