

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07116284	Шифра делатности 2591	ПИБ 100109493
Назив METALOPRERADIVAČKO PREDUZEĆE GALEB-METALOPLASTIKA AD, ŠABAC		
Седиште ШАБАЦ, ПОЦЕРСКА 111		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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		71.086	75.080	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	17	67.334	64.313	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		5.682	5.368	
023	2. Постројења и опрема	0011		23	50	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		60.796	58.895	
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		833		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	18	3.752	10.767	

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				
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		3.726	10.662	
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 (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		26	105	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		140	166	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		6.795	1.395	
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
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	6.656	733	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039			733	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		6.656		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	21	136	642	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045			506	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		136	136	
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				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хортије 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	22	3	20	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		78.021	76.641	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		311.137	330.671	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	23	81.811	81.811	
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 потражњи 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		17.109	14.922	
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		1.315	1.315	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		4.014	10.741	
340	1. Нераспоредјени добитак ранијих година	0409			2.350	
341	2. Нераспоредјени добитак текуће године	0410		4.014	8.391	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		782.623	793.364	
350	1. Губитак ранијих година	0413		782.623	793.364	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		692.344	692.344	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24	692.344	692.344	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
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		692.344	692.344	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		66.681	71.502	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
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				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	25	465	4.425	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		465	745	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			3.680	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26	66.216	67.077	

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		65.887	65.887	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		329	1.081	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			109	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		681.004	687.205	
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		78.021	76.641	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		311.137	330.671	

у ШАБАЦУ
 дана 25.03. 2024 . године



Законски заступник

Милоше

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).

Матични број 07116284

Шифра делатности 2591

ПИБ 100109493

Назив METALOPRERADIVAČKO PREDUZEĆE GALEB-METALOPLASTIKA AD, ŠABAC

Седиште ШАБАЦ, ПОЦЕРСКА 111

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		6.112	1.119
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	6.102	1.112
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	6	10	7
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		3.998	2.510
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7	67	68
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	97	97
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		84	84
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		13	13
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	781	569
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22	1.219	1.220
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	1.834	556

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		2.114	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			1.391
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	12	79	95
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		79	95
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		79	95
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	13	733	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	14	2.740	11.531
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15	2	1.518
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		8.852	12.650
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.812	4.123
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		4.040	8.527
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		4.040	8.527

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	16		109
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	16	26	27
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		4.014	8.391
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у ШАБАЦУдана 25.03. 2024. 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 07116284	Шифра делатности 2591	ПИБ 100109493
Назив METALOPRERAĐIVAČKO PREDUZEĆE GALEB-METALOPLASTIKA AD, ŠABAC		
Седиште ШАБАЦ, ПОЦЕРСКА 111		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		4.014	8.391
	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		2.187	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примана				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	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) добити	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		2.187	
	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		328	
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		1.859	
	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		5.873	8.391
	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 ШАНЦУ
дана 25.03. 2024. године



Законски заступник
Милановић

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).

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07116284	Шифра делатности 2591	ПИБ 180109493
Назив METALOPRERAĐIVAČKO PREDUZEĆE GALEB-METALOPLASTIKA AD, ŠABAC		
Седиште ШАБАЦ, ПОЦЕРСКА 111		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	7.702	665
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	34	166
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	6.901	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	767	499
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	7.719	650
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	6.145	543
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	96	97
4. Плаћене камате у земљи	3010	1	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	109	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.368	10
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		15
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	17	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	7.702	665
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	7.719	650
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		15
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	17	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	20	5
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	3	20

у ШАНЧУ
 дана 25.05 2024 године



Законски заступник

Милошевић

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07116284	Шифра делатности 2591	ПИБ 100109493
Назив METALOPRERADIVAČKO PREDUZEĆE GALEB-METALOPLASTIKA AD, ŠABAC		
Седиште ШАБАЦ, ПОЦЕРСКА 111		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани и неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	81.811	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	81.811	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	81.811	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	81.811	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	81.811	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. 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	15.957	4046	239	4055	793.603	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	15.957	4048	239	4057	793.603	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-2.350	4049	10.502	4058	-239	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	13.607	4050	10.741	4059	793.364	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	13.607	4052	10.741	4061	793.364	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	2.187	4053	-6.727	4062	-10.741	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	15.794	4054	4.014	4063	782.623	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073		4082	695.596
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075		4084	695.596
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077		4086	687.205
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		4088	687.205
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081		4090	681.004

у <u>ШТАЦУ</u> дана <u>25.03.</u> 20 <u>24</u> године		Законски заступник 
--	--	---

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



GALEB
METALOPLASTIKA

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2023. GODINU**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

METALOPRERAĐIVAČKO PREDUZEĆE "GALEB-METALOPLASTIKA" A.D. ŠABAC je osnovano 15.05.1961. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih, pravnih i vlasničkih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, sa sledećom strukturom vlasništva nad akcijama:

-Galeb Group d.o.o. „Šabac	77.426	47,32%
-Radoslav Veselinović	86.195	52,68%
Svega:	163.621	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije, iznosi 500 dinara. Akcije "Galeb Metaloplastike" se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Preduzeće se bavi proizvodnjom metalne i plastične ambalaže za prehrambenu i farmaceutsku industriju. Šifra delatnosti je 2591 – Proizvodnja čelične buradi i slične ambalaže.

Prosečan broj zaposlenih u 2023. godini je 1 radnik, a isti broj je i u 2022. godini.. Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je razvrstano u mikro pravno lice.

Matični broj preduzeća je 07116284, a PIB 100109493.

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31.12.2023. godine, odobreni su za objavljivanje Odlukom Direktora, dana 25.03.2024. godine.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 73/2019 i 44/2021) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Conceptual Framework for Financial Reporting“), Međunarodni računovodstveni standardi-MRS („International Accounting Standards-IAS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja-MSFI („International Financial Reporting Standards-IFRS“), tumačenja izdata od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („International Financial Reporting Interpretations Committee-IFRIC“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi MRS i MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, u obliku u kojem su izdati, i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra

2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 i 125/2020, objavljeni su prevodi svih MRS, kao i MSFI zaključno sa MSFI 16 "Lizing". Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja propisani su Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS, br. 89/2020“).

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane odbora direktora dana 25.03.2024. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti (kroz ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha),*
- *Finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti,*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da

procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.4 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.3 – Obezvredenje finansijskih sredstava,
- Napomena 3.3 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim *pojedinačnim* finansijskim izveštajima.

Tokom 2020. godine usvojen je novi Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS, br. 89/2020“) čije se odredbe primenjuju počev od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembar 2021. Usvajanje ovog novog Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS, br. 89/2020“), zamenilo je dosada važeći Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/14 i 144/14). U skladu sa novim pravilnikom je izvršena odgovarajuća izmena u prezentaciji u finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Društvo je za godinu završenu na dan 31. decembar 2023. godine, ostvarilo neto dobitak u iznosu od 4.014 hiljada dinara. Ukupni akumulirani gubitak na dan bilansa stanja iznosi 782.623 hiljada dinara. Ove činjenice ukazuju na postojanje materijalne neizvesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Pri primeni načela nastavka poslovanja, Društvo je uzelo u obzir sledeće činjenice: Dana 9. marta 2018. godine, Privredni sud u Valjevu je doneo rešenje broj 1/17 REO, kojim se potvrđuje usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije Društva koje treba da omogući Društvu nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji Društva pripremljeni su u skladu sa principom stalnosti poslovanja koji se zasniva na pretpostavci da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. Društvo smatra da je primena principa stalnosti poslovanja prikladna iako postoje gore navedene činjenice iz razloga što rukovodstvo nema nameru da likvidira Društvo ili prekine poslovanje.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i

obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2023.	2022.
CHF	125,5343	119,2543
USD	105,8671	110,1515
EUR	117,1737	117,3224

3.3. Finansijski instrumenti

U skladu sa MSFI 9 Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: ona koja se naknadno odmeravaju prema fer vrednosti (bilo kroz ostali ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha) i ona koja se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti. Klasifikacija se vrši na osnovu:

- a) poslovnog modela Društva za upravljanje finansijskim sredstvima i
- b) karakteristika ugovornih tokova gotovine finansijskog sredstva

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po amortizovanoj vrednosti ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijski sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj je držanje finansijskih sredstava radi naplate ugovorenih tokova gotovine, i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplate glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijski sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj se postiže naplatom ugovornih tokova gotovine i prodajom finansijskih sredstava i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplate glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijsko sredstvo se odmerava po fer vrednosti kroz bilans uspeha osim ukoliko se ne odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Dodatno, prilikom početnog priznavanja, Društvo može neopozivo da naznači finansijsko sredstvo koje inače zadovoljava zahteve da se odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, po fer vrednosti kroz bilans uspeha ako se na taj način eliminiše ili značajno smanjuje računovodstvena neusaglašenost koja bi inače nastala.

Reklasifikacija finansijskih instrumenata se vrši samo onda kada dođe do promene poslovnog modela za upravljanje portfoliom u celini. Reklasifikacija ima prospektivni efekat i vrši se od početka prvog izveštajnog perioda nakon promene poslovnog modela.

Društvo nije menjalo svoj poslovni model ni u tekućem ni u uporednom periodu, te nisu vršene nikakve reklasifikacije.

Procena poslovnog modela

Poslovni model se procenjuje sa ciljem utvrđivanja da li se sredstvo sa isključivim plaćanjem glavnice i kamate klasifikuje po amortizovanoj vrednosti ili fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Poslovnim modelom se utvrđuje da li novčani tokovi nastaju iz prikupljanja ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskog sredstva ili oba.

Prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i obaveze se prebijaju tako da se neto iznos iskazuje u bilansu stanja ako i samo ako postoji trenutno zakonsko pravo na prebijanje priznatih iznosa i kada postoji namera za izmirenje na neto osnovi ili istovremene realizacije sredstva i izmirenja obaveze.

Pri početnom priznavanju, Društvo odmerava finansijsko sredstvo prema njegovoj fer vrednosti koja je, u slučaju finansijskih sredstava koja se ne odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, uvećana za transakcione troškove koji se direktno pripisuju sticanju finansijskih sredstava. Transakcioni troškovi finansijskih sredstava koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha prikazuju se kao rashodi perioda u bilansu uspeha.

Nakon početnog priznavanja, rezervisanja za očekivane kreditne gubitke priznaje se za finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti i ulaganja u dužničke instrumente koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, uzrokujući neposredni gubitak.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novčana sredstva u blagajni, depozite kod banaka po viđenju, i ostala kratkoročno visoko likvidna ulaganja sa dospećem do tri meseca i manje.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti u skladu sa zahtevima MSFI 9 se svrstavaju u kategoriju finansijskih sredstava koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti iz razloga što se drže radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate i nisu iskazani prema fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanoj vrednosti, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjeno za očekivane kreditne gubitke.

Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuje se kao tekuća sredstva. U suprotnom, klasifikuju se kao stalna sredstva, tj. dugoročna potraživanja.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

Obaveze prema dobavljačima nastaju kada druga ugovorna strana izvrši svoje obaveze prema ugovoru, i početno se priznaju prema fer vrednosti, dok se naknadno iskazuju prema amortizovanoj vrednosti, korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima predstavljaju obaveze plaćene za robu ulu usluge koje se nabavljaju od dobavljača u redovnom toku poslovanja. Ove obaveze se klasifikuju kao tekuće obaveze, ukoliko plaćanje dospeva u roku od godinu dana ili manje (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže). U suprotnom, klasifikuju se kao dugoročne obaveze.

Vlasnički instrumenti

Društvo naknadno odmerava sva ulaganja u vlasnički kapital po fer vrednosti. Ukoliko rukovodstvo Društva odluči da se fer vrednost dobitka i gubitka po osnovu ulaganja u vlasnički kapital prikaže u ostalom ukupnom rezultatu, nakon prestanka priznavanja ulaganja nije moguća naknadna reklasifikacija dobitaka i gubitaka po osnovu fer vrednovanja u bilansu uspeha.

Dividende od takvih ulaganja i dalje se priznaju u bilansu uspeha kao ostali prihod, kada se ustanovi pravo Društva da primi isplatu.

Otpis

Otpis finansijskih sredstava se vrši, u celosti ili delimično, kada Društvo iskoristi sve mogućnosti naplate i zaključi da ne postoje razumna očekivanja da je naplatu moguće izvršiti tj. kada Društvo nema opravdanih očekivanja da će povratiti finansijsko sredstvo u celosti ili njegov deo. Otpis predstavlja događaj prestanka priznavanja.

Društvo može otpisati finansijska sredstva koja su i dalje u procesu prinudne naplate, tamo gde pokuša da naplati sredstva koja potražuje, a gde ne postoji razumna očekivanja da će naplata biti izvršena.

Priznavanje i prestanak priznavanja

Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava se priznaje na dan transakcije, odnosno na dan kada se Društvo obaveže da izvrši kupovinu ili prodaju sredstva.

Prestanka priznavanja finansijskih sredstava se vrši po isteku prava na novčane tokove od finansijskih sredstava, ili po prenosu istih, pri čemu Društvo prenosi suštinski sve rizike i koristi od vlasništva. Takođe, finansijsko sredstvo prestaje da se priznaje kada se dogode naknadne izmene ugovornih uslova finansijskog sredstva koje imaju za posledicu značajnu izmenu novčanih tokova od finansijskog sredstva.

Finansijske obaveze prestaju da se priznaju kada se obaveza utvrđena ugovorom izmiri, otkáže ili istekne njeno važenje.

Modifikacija

Kada se ugovorni tokovi gotovine finansijskog sredstva ponovo dogovaraju ili se na drugi način modifikuju, a ponovo dogovaranje ili modifikovanje nemaju za rezultat prestanak priznavanja tog finansijskog sredstva u skladu sa MSFI 9, Društvo procenjuje da li je izmena ugovorenih novčanih tokova značajna, imajući u vidu sledeće faktore: značajnu promenu kamatne stope ili

poboljšanje uslova kredita, koji u znatnoj meri utiču na kreditni rizik povezan sa imovinom, ili pak značajan produžetak roka vraćanja zajma kada zajmoprimac nema finansijskih poteškoća.

Ukoliko se izmenjeni uslovi značajno razlikuju, prava na novčane tokove od prvobitnih sredstva ističu, i Društvo prestaje sa priznavanjem prvobitnih finansijskih sredstava i vrši priznavanje novog sredstva prema njegovoj fer vrednosti.

Bilo koja razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava čije je priznavanje prestalo i fer vrednosti novog značajnog izmenjenog sredstva se priznaje u bilansu uspeha, osim ukoliko se suština razlike odnosi na kapitalne transakcije sa vlasnicima.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo unapred procenjuje očekivane kreditne gubitke (ECL) po finansijskim sredstvima merenim po amortizovanoj vrednosti i fer vrednosti kroz ostali rezultat i priznaje neto gubitke po osnovu obezvredjenja na svaki datum izveštavanja.

Merenje ECL odražava:

- nepristrasan i iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje vrednovanjem niza mogućih ishoda,
- vremensku vrednost novca i
- razumne i raspoložive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova ili napora na datum izveštavanja o prethodnim događajima, trenutnim uslovima i prognozama budućih ekonomskih uslova.

Finansijska sredstva koja se mere po amortizovanoj vrednosti i ugovorna sredstva se prikazuju u bilansu stanja umanjani za očekivani kreditni gubitak. Za finansijska sredstva koja se mere po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat očekivani kreditni gubitak se priznaje u bilansu uspeha, a ostale promene vrednosti se priznaju u ostalom ukupnom rezultatu.

Pojednostavljeni pristup obezvredjenja potraživanja

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca, ugovorna sredstva i potraživanja po osnovu zakupa i meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima tokom celokupnog životnog veka.

Društvo koristi matricu rezervisanja prilikom izračunavanja očekivanih kreditnih gubitaka po osnovu potraživanja od kupaca.

Društvo koristi istorijske kreditne gubitke (korigovane na osnovu tekućih podataka koji se mogu uočiti kako bi prikazalo efekte tekućih uslova i predviđanja budućih uslova) za potraživanja od kupaca kako bi procenila 12- mesečne očekivane kreditne gubitke ili očekivane kreditne gubitke tokom celokupnog životnog veka finansijskih sredstava, shodno tome šta je primenljivo.

Knjigovodstvena vrednost sredstva se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u Bilansu uspeha.

Gubici po osnovu obezvredjenja se ukidaju kroz Bilans uspeha ukoliko se iznos gubitaka po osnovu obezvredjenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanja obezvredjenja.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po fer vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.5. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investiciju nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.6. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.7. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.8. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.9. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu *akcijskog kapitala, revalorizacione rezerve, aktuarski dobici/gubici i akumulirani rezultat*.

3.10. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Društvo priznaje prihod od prodaje proizvoda, robe i usluga, kada izvrši ugovorenu obavezu i kada izvrši ugovorenu obavezu i kada se izvrši prenos kontrole nad proizvodima, robom i uslugama. Kod većine ugovora, kontrola nad proizvodima, robom ili uslugama prelazi na kupca u određenom trenutku u vremenu i naknada postaje безусловna.

Prihod se priznaje u iznosu cele transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad ugovorenim robom ili uslugama na kupca, isključujući iznose koji su naplaćeni u ime trećih lica.

Prihod se priznaje umanjen za porez na dodatu vrednost, povraćaje, rabate i druge popuste.

Prihodi od prodaje usluga

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu kada su usluge izvršene.

Prihod se priznaje samo kada je verovatan priliv ekonomskih koristi povezanih sa tom transakcijom u Društvo. Kada se rezultat transakcije koja uključuje pružanje usluga ne može pouzdano proceniti, prihod se priznaje samo do visine priznatih odgovarajućih rashoda koji se mogu nadoknaditi.

Varijabilna naknada

Ako naknada iz Ugovora uključuje varijabilni iznos, Društvo procenjuje iznos naknade na koju će imati pravo u zamenu za prenos dobara na kupca. Varijabilna naknada se procenjuje prilikom zaključivanja ugovora i ograničava se sve dok ne postane veoma verovatno da neće doći do značajnog storniranja u iznosu priznatog kumulativnog prihoda, kada je neizvesnost povezana sa varijabilnom naknadom naknadno rešena.

Troškovi pribavljanja ugovora

Društvo je izabralo da iskoristi praktična olakšanja za troškove ugovaranja nastale u vezi sa ugovorima koji imaju period amortizacije kraći od jedne godine. Ti troškovi se rashoduju po njihovom nastanku.

Popusti

Društvo odobrava popuste i rabate kupcima, kako iskazane na fakturi tako i naknadno odobrene. Popusti se tretiraju kao varijabilna naknada i pojedinačno se procenjuju prilikom zaključivanja ugovora i ponovo se procenjuje na datum prometa. Popusti se obračunavaju na kraju svakog izveštajnog perioda.

3.11. Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, a i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

3.12. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihodi od kamata priznaju se korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

3.13. Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazuju se dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava), dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, nekretnina, postrojenja, opremea i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Rashodi kamata priznaju se korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim,

gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobici, mogu se iskoristiti za umanjeње dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.16. Obezvređenje nefinansijskih sredstava

Gubitak od umanjenja vrednosti nastaje kada je knjigovodstvena vrednost veća od njegovog nadoknadivog iznosa. Nadoknativa vrednost sredstva je vrednost koja je viša između fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ili vrednosti u upotrebi navedenog sredstva. Društvo procenjuje na svaki datum izveštavanja da li je došlo do umanjenja vrednosti bilo koje kategorije nefinansijskih sredstava na osnovu procene naznaka da je vrednost nekog sredstva umanjena. Ukoliko takve naznake postoje, vrši se procena nadoknadivog iznosa sredstva.

Ako je nadoknativni iznos sredstva manji od njegove knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost sredstva se svodi na njegovu nadoknadivu vrednost. Gubitak od umanjenja vrednosti utvrđuje se na nivou sredstva ili na nivou jedinice koja generiše gotovinu, a kojoj sredstvo pripada. Takvo umanjenje predstavlja gubitak po osnovu umanjenja vrednosti koji se priznaje u bilansu uspeha na teret ostalih rashoda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti *i/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2023. godine:

U hiljadama RSD	USD	CHF	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	/	/	3	3
Potraživanja po osnovu prodaje	/	/	6.656	6.656
Ostala krat. potraživanja	/	/	136	136
Dugoročni finansijski plasmani i potr.	/	/	3.752	3.752
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Ukupno	/	/	10.547	10.547
Kratkoročne finansijske obaveze	/	/	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/	465	465
Ostale kratkoročne obaveze	/	/	66.216	66.216
Dugoročne finansijske obaveze	/	/	692.344	692.344
Ukupno	/	/	759.025	759.025
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2023.	/	/	(748.478)	(748.478)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

U hiljadama RSD	USD	CHF	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	/	/	20	20
Potraživanja	/	/	733	733
Ostala potraživanja	/	/	642	642
Dugoročni finansijski plasmani i potr.	/	/	10.767	10.767
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Ukupno	/	/	12.162	12.162
Kratkoročne finansijske obaveze	/	/	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/	4.425	4.425
Ostale kratkoročne obaveze	/	/	67.077	67.077
Dugoročne finansijske obaveze	/	/	692.344	692.344
Ukupno	/	/	763.846	763.846
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.	/	/	(751.684)	(751.684)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Poslovanje Društva nije izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

4.2. Rizik likvidnosti

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

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Usvajanjem UPPR-a određena je dinamika dospeća obaveza.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2023. godine:

U hiljadama RSD	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3	/	/	/	3
Potraživanja po osnovu prodaje	6.656	/	/	/	6.656
Ostala krat. potraživanja	136	/	/	/	136
Dugoročni finansijski plasmani i port.	/	/	3.752	/	3.752
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/	/
Ukupno:	6.795		3.752		10.547
Kratkoročne finansijske obaveze	/	/	/	/	
Obaveze iz poslovanja	465	/	/	/	465
Ostale obaveze	66.216	/	/	/	66.216
Dugoročne obaveze	/	/	692.344	/	692.344
Ukupno	66.681		692.344		759.025
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2023.	(59.886)	/	(688.592)	/	(748.478)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine:

U hiljadama RSD	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	20	/	/	/	20
Potraživanja po osnovu prodaje	733	/	/	/	733
Ostala krat. potraživanja	642	/	/	/	642
Dugoročni finansijski plasmani i port.	/	/	10.767	/	10.767
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	-	/	-
Ukupno:	1.395		10.767		12.162
Kratkoročne finansijske obaveze	/	/	/	/	
Obaveze iz poslovanja	4.425	/	/	/	4.425
Ostale obaveze	67.077	/	/	/	67.077
Dugoročne obaveze	/	/	692.344	/	692.344
Ukupno	71.502		692.344		763.846
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022.	(70.107)	/	(681.577)	/	(751.684)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Društvo se pojavljuje kao jemac i garant u kreditnim poslovima prema svojim zavisnim ili povezanim društvima i drugim pravnim licima. Na dan 31. decembar 2023. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu RSD 311.137 hiljada rsd

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Kupci u zemlji	6.656	733
Ukupno	6.656	733

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2023	Ispravka vrednosti 2023	Bruto 2022	Ispravka vrednosti 2022
Nedospela potraživanja	6.656	/	/	/
Docnja od 0 do 30 dana	/	/	/	/
Docnja od 31 do 90 dana	773	773	773	/
Docnja od 91 do 180 dana	/	/	/	/
Docnja od 181 do 365 dana	/	/	/	/
Docnja preko 365 dana	21.921	21.921	24.483	24.483
Ukupno	29.350	22.694	25.256	24.483

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Stanje 1. januara	24.483	34.476
Povećanja	733	-
Smanjenja	2.562	9.993
Stanje 31. decembar	22.654	24.483

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2023. i 2022. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

<u>U hiljadama RSD</u>	2023.	2022.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	759.025	763.846
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(3)	(20)
Neto dugovanje	759.022	763.826
Ukupan kapital	-	-
Koeficijent zaduženosti	-	-

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Prihodi od davanja nekretnina u zakup	6.102	1.112
Ukupno	6.102	1.112

6. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Prihodi od uskladjivanja vrednosti	10	7
Ukupno	10	7

7. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Troškovi režijskog materijala	3	62
Troškovi goriva i energije	55	/
Troškovi rezervnih delova	9	6
Ukupno	67	68

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Troškovi zarada i naknada zarada	84	84
Troškovi poreza i dop. na zarade i nak. zarada na teret. posl.	13	13
Ostali lični rashodi	-	-
Ukupno	97	97

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Troškovi amortizacije	781	569
Ukupno	781	569

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Troškovi transportnih usluga	7	7
Troškovi ostalih usluga	1.212	1.213
Ukupno	1.219	1.220

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Troškovi neproizvodnih usluga	605	231
Članarine PK	6	/
Troškovi platnog prometa	18	12
Troškovi poreza	350	171
Ostali nematerijalni troškovi	855	142
Ukupno	1.834	556

12. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Rashodi kamata	79	95
Ukupno	79	95

13. Rashodi od usklađivanja finansijske imovine

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Rashodi kamata	733	/
Ukupno	733	/

14. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Naplaćena otpisana potraživanja	2.663	11.531
Prihodi od otpisa obaveza	77	/
Ukupno	2.740	11.531

15. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Manjak po popisu	2	1
Kapitalni gubici	/	1499
Drugi nepomenuti rashodi	/	18
Ukupno	2	1.518

16. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Poreski rashod perioda	/	(109)
Odloženi poreski (rashodi)/prihodi perioda	(26)	(27)
Ukupno	(26)	(136)

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Investicione nekretnine	Avansi za investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2022.	5.368	/	133	/	/	40.436	/	45.937
Povećanja u toku godine	/	/	/	/	/	22.671	/	22.671
Otuđenja i rashodovanja	/	/	/	/	/	(2.752)	/	(2.752)
Efekti procene vrednosti	/	/	/	/	/	/	/	/
Prenosi	/	/	/	/	/	/	/	/
Zatvaranje datih avansa	/	/	/	/	/	/	/	/
Ostalo	/	/	/	/	/	/	/	/
Stanje na 31. decembra 2022.	5.368	/	133	/	/	60.355	/	65.856
Povećanja u toku godine	/	/	/	/	/	782	833	1.615
Otuđenja i rashodovanja	/	/	/	/	/	/	/	/
Efekti procene vrednosti	314	/	/	/	/	(342)	/	(28)
Prenosi	/	/	/	/	/	/	/	/
Zatvaranje datih avansa	/	/	/	/	/	/	/	/
Ostalo	/	/	/	/	/	1	/	1
Stanje na 31. decembra 2023.	5.682	/	133	/	/	60.796	833	67.444

Akumulirana ispravka vrednosti

Stanje 1. januara 2022.	/	/	57	/	/	995	/	1.052
Amortizacija za tekuću godinu	/	/	26	/	/	542	/	568
Otuđenja i rashodovanja	/	/	/	/	/	(77)	/	(77)
Efekti procene vrednosti	/	/	/	/	/	/	/	/
Prenosi	/	/	/	/	/	/	/	/
Ostalo	/	/	/	/	/	/	/	/

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUG. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Učešća u kapitalu	2.144	2.144
Dug. finansijski krediti matičnim licima	3.726	10.662
Dug. depoziti	2.959	2.960
Potr. po osnovu jemstva	26	105
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
- učešća u kapitalu i dati depoziti	5.103	5.104
Stanje na dan 31. decembra	3.752	10.767

19. ZALIHE

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Materijal	358	358
Rezervni delovi	8.648	8.658
Alat i inventar	8.638	8.638
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(17.644)	(17.654)
Gotovi proizvodi	/	/
Roba	2.198	2.198
Dati avansi za zalihe i usluge	/	/
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	2.198	2.198
Stanje na dan 31. decembra	0	0

20. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih pov. lica u zemlji	28.578	24.483
Potraživanja od kupaca u zemlji	733	733
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	22.655	24.483
Saldo na dan 31. decembra	6.656	733

21. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Ostala potraživanja	/	506
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	136	136
Saldo na dan 31. decembra	136	642

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Tekući račun	2	19
Izdvojena novčana sredstva	1	1
Stanje na dan 31. decembra	3	20

23. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2023. godine, akcijski kapital se sastoji od 163.621 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 500,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Radoslav Veselinović sa 52,68 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2023. godine je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Galeb Group d.o.o. Šabac	77.426	38.713	47,32%
Radoslav Veselinovic	69.972	43.098	52,68%
Ukupno	163.621	81.811	100.00%

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2022. godine je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Galeb Group d.o.o. Šabac	77.426	38.713	47,32%
Radoslav Veselinovic	69.972	34.986	42,76%
Manjinski akcionari	16.223	8.112	9,92%
Ukupno	163.621	81.811	100.00%

Odluka o prinudnom otkupu akcija je doneta 12.12.2023. godine čime je izvršena promena u vlasničkoj strukturi društva u korist akcionara Radoslava Veselinović, koji je sada vlasnik akcija sa udelom od 52,68%, dok je drugi akcionar povezano pravno lice Galeb Group doo Beograd sa udelom od 47,32%.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Ostale dugoročne obaveze	692.344	692.344
Stanje na dan 31. decembra	692.344	692.344

Privredno društvo Soft Finance doo Šabac steklo je potraživanje prema privrednom društvu Galeb Metaloplastika ad Šabac po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja zaključenog dana 15.12.2021. OPU: 1940/2021, između Preduzeća za finansijske usluge i konsalting EOS

Matrix d.o.o. Beograd, Milutina Milankovića br. 1 I, Novi Beograd, MB 17571397, PIB 103531873, kao ustupaoca potraživanja i Sofft Finance d.o.o. Šabac, Mišar, sa sedištem u mestu Mišar, Obrenovački put bb, MB 21215724, kao prijemnika potraživanja.

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Dobavljači u zemlji	465	745
Ostale obaveze iz poslovanja	/	3.680
Stanje na dan 31. decembra	465	4.425

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Obaveze za neto zarade	5	5
Objedinjena naplata	3	3
Obaveze po osnovu kamata	65.870	65.870
Ostale obaveze	198	9
Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda	140	1.081
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	/	109
Stanje na dan 31. decembra	66.216	67.077

27. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Kupci zavisna i povezana pravna lica:

- Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac	19.569.981,46
- Galeb Metal Pack d.o.o.	6.656.403,53
- Galileo Management Consulting	2.351.504,00
Ukupno:	28.577.888,99

Potraživanja po osnovu jemstva:

-Sigma a.d. Beograd	25.513,16
Ukupno:	25.513,16

Potraživanja po osnovu pozajmice zavisna i povezana lica:

-Galeb GTE a.d. . Beograd	58.420,40
Ukupno:	58.420,40

Potraživanja po osnovu kamate zavisna i povezana lica:

-Galeb Group d.o.o. Beograd	3.726.270,36
-Sigma a.d. Beograd	149,68
Ukupno:	3.726.420,04

Prihodi od zakupa	
- Metal Pack	5.547.002,94
- Galeb Tes	554.967,30
Ukupno:	6.101.970,24
 Troškovi knjigovodstvenih usluga	
-Galeb Group	28.121,64
Ukupno:	28.121,64

28. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Primanja rukovodstava - direktor	2023.	2022.
Zarade	97 hiljada	97 hiljada
Otpremnine	/	/
Pozajmice	/	/
Ostala plaćanja	/	/

Kvalifikaciona struktura zaposlenih	
Stepen stručne spreme	Broj radnika
Osnovna škola	/
IV stepen	/
VII stepen	1

29. NAKNADE ZA REVIZORSKE USLUGE

Naknada za reviziju za tekuću godinu je ugovorena u iznosu od 1.200 EUR po srednjem kursu na dan uplate, a za prethodnu godinu iznos je bio isti.

30. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12. 2023. i 2022. godine.

Stanje potraživanja i obaveza, i iznos neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan bilo je sledeće:

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Dugoročni fin. plasmani i potraživanja	3.752	10.767
Potraživanja po osnovu prodaje	6.656	733
Ostala kratkoročna potraživanja	136	642
Ukupno neusaglašena potraživanja	0	0

Dugoročne obaveze	692.344	692.344
Obaveze iz poslovanja	465	4.425
Ostale kratkoročne obaveze	66.216	67.077
Ukupno neusaglašene obaveze	94	91

Usaglašena su potraživanja u iznosu od 100%, nema neusaglašenih potraživanja ni tekuće ni prethodne godine.

Neusaglašene su obaveze prema dobavljačima u iznosu od 94 hiljada RSD, odnosno 0.01% u odnosu na ukupane obaveze, (iznos njihovog duga je statistički beznačajan u odnosu na ukupne obaveze). Iznos neusaglašenih obaveza ka dobavljačima 2022. godine bio je 91 hiljada RSD odnosno 0,01% u odnosu na ukupne obaveze. Ostale obaveze su usaglašene.

31. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31.12.2023. nema sudskih sporova.

(b) Izdata jemstva i garancije

DATA JEMSTVA GALEB-METALOPLASTIKA AD ŠABAC 31.12.2023.

Rb.	Banka	Ukupno u RSD 31.12.2022.	Korisnik	Broj Ugovora	Osnov Jemstva
1	Komercijalna banka	6.008.577,11	Galeb MetalPack	Aneks br 2 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija br. 00-410-0600256.9	Aneks br 2 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija br. 00-410-0600256.9
2	SOFT FINANCE (Agencija za osiguranje depozita u ime i za račun Republike Srbije, Knez Mihailova 2, Beograd)	88.515.420,38	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 295000000914614470/3	Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost broj 295000000914614470
			Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 295000000914885682/2	Ugovor o kratkoročnom kreditu 295000000914885682
3	Komercijalna banka	33.474.018,57	Galeb Group	Ugovor o jemstvu uz Aneks br.1uz Ugovor o kreditu broj 00-410-02034342	Aneks br.1 uz Ugovor o kreditu br 00-410-02034342
4	SOFT FINANCE d.o.o. Šabac (HETA) glavica OPU 1334/18	145.458.144,61	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-1726/10, Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-646/11	Ugovor o dugoročnom kreditu broj L 1726/10, Ugovor o dugoročnom kreditu L 646/11
6	SOFT FINANCE (Raiffiesen banka)	7.799.502,74	Zavarivač	Ugovor o jemstvu od 05.10.2009.	OPU 673/2019 (Ugovor o Izdavanju u kredita br.111-1910-43)
7	SOFT FINANCE (Opšta bolnica Atlas)	11.019.688,74	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu br. 10532200-5100611027/2	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom br. 10532200-5100611027
8	SOFT FINANCE (Opšta bolnica Atlas)	18.861.264,60	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310-5100830922/6	Ugovor o dugoročnom kreditu broj10832310-5100830922
Ukupno		311.136.616,75			

c) U februaru 2022. godine Ruskoj Federaciji su uvedene sankcije od strane Evropske Unije zbog vojne invazije na Ukrajinu. Ovakvo stanje stvari na evropskom tržištu može imati određene nepovoljne implikacije na privredne subjekte iz Republike Srbije pre svega u povećanju cena energenata pa samim tim i većoj inflaciji. Rukovodstvo Društa ne može predvideti dalje efekte krize na svoje FI. Društvo ne nabavlja robu i ne plasira robu na navedena tržišta i očekivanje je da situacija neće značajnije uticati na poslovanje.

32. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2023. godine i za godinu tada završenu.

U Šapcu, 25.03.2024. godine



Zakonski zastupnik:
Nataša Marković

GALEB METALOPLASTIKA A.D. ШАБАЦ

**Финансијски извештаји
за пословну 2022. годину и
Извештај независног ревизора**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара привредног друштва „Galeb Metaloplastika“ а.д. Шабац

Негативно мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва „Galeb Metaloplastika“ а.д. Шабац (у даљем тексту: „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2022. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, због значаја питања описаних у одељку Основа за негативно мишљење, приложени финансијски извештаји не показују истинито и објективно финансијске позиције Друштва на дан 31. децембра 2022. године као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за негативно мишљење

Друштво је у 2022. години исказало акумулирани губитак у износу од 782.623 хиљаде РСД и губитак изнад висине капитала у износу од 687.205 хиљада РСД. Додатно, као што је обелодањено у напомени 31, потенцијалне обавезе које су на дан 31. децембра 2022. године исказане у износу од 330.671 хиљаду РСД, у целисти се односе на дата јемства и гаранције повезаним лицима. Друштво је од 2018. године у поступку спровођења Унапред припремљеног плана реорганизације (УППР). Ове чињенице указују на постојање значајне неизвесности која може да изазове сумњу у односу на способност Друштва да послује по начелу сталности пословања.

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва „Galeb Metaloplastika“ а.д. Шабац (наставак)

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следеће питање:

Друштво ће у наредном периоду предати порески биланс, пореску пријаву и извештај о трансферним ценама за 2022. годину, чији је рок за подношење сходно законској регулативи Републике Србије до 30. јуна 2023. године. Руководство не очекује материјалне разлике у износу пореза на добитак након предаје пореског биланса за 2022. годину с обзором на губитак који је остварен у текућој и претходним годинама.

По напред наведеном питању није изражена резерва у нашем мишљењу.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.

Осим питања које су описана у одељку Основа за негативно мишљење, утврдили смо да нема других ревизијских питања која треба да додатно саопшtimo у нашем извештају.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије и за оне интерне контроле за које руководство утврди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и припрему начела сталности пословања као и рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност да то уради.

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва „Galeb Metaloplastika“ а.д. Шабац (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање разумног уверавања о томе јесу ли финансијски извештаји узети у целини, без материјално значајног погрешног приказивања услед криминалне радње или грешке и издати извештај независног ревизора који укључује наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са МСР увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или сумарно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са МСР, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Ми такође:

- Препознајемо и процењујемо ризике од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, обликујемо и обављамо поступке ревизије као реакцију на те ризике и прибављамо ревизијске доказе који су адекватни и довољни да осигурају основу за наше мишљење. Ризик неоткривања значајног погрешног приказивања насталог услед проневере је већи од ризика насталог услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања поступака ревизије који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола Друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва „Galeb Metaloplastika“ а.д. Шабац (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.
- Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизорске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.
- Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање информације да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.
- Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању Друштва за 2022. годину који укључује и извештај о корпоративном управљању састављен је на основу захтева датих у члановима 34 и 35 Закона о рачуноводству Републике Србије и усклађен је са појединачним финансијским извештајима Друштва за пословну 2022. годину.

Данијела Цвејић
Овлашћени ревизор

Global Audit Services д.о.о. Београд
Београд, 24. април 2023. године



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07116284	Шифра делатности 2591	ПИБ 100109493
Назив METALOPRERAĐIVAČKO PREDUZEĆE GALEB-METALOPLASTIKA AD, ŠABAC		
Седиште ШАБАЦ, ПОЦЕРСКА 111		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		75.080	66.637	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	16	64.313	44.885	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	16	5.368	5.368	
023	2. Постројења и опрема	0011	16	50	76	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	16	58.895	39.441	
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				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		10.767	21.752	

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				
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	17	10,662	20,540	
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				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	18	105	1,212	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		166	193	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		1.395	1.960	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	19		85	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	19			
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	19			
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035			85	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
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	733	1,181	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	20	733		
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	20		1.181	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	21	642	689	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	21	506	553	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	21	136	136	
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				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22	20	5	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		76.641	68.790	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	31	330.671	379.925	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	23	81.811	81.811	
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		14.922	17.272	
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		1.315	1.315	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		10.741	239	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		2.350	239	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		8.391		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		793.364	793.603	
350	1. Губитак ранијих година	0413		793.364	774.671	
351	2. Губитак текуће године	0414			18.932	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		692.344	692.768	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24	692.344	692.768	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
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	24	692.344	692.768	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		71.502	71.618	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
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				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	25	4.425	4.906	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	25	745	1.226	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	25	3.680	3.680	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26	67.077	66.712	

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	26	65.887	65.886	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	26	1.081	826	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	26	109		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455		687.205	695.596	
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		76.641	68.790	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	31	330.671	379.925	

у <u>Шабач</u> дана <u>27.03.</u> 20 <u>23.</u> 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 07116284	Шифра делатности 2591	ПИБ 100109493
Назив METALOPRERAĐIVAČKO PREDUZEĆE GALEB-METALOPLASTIKA AD, ŠABAC		
Седиште ШАБАЦ, ПОЦЕРСКА 111		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.119	1.185
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	1.112	1.113
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	6	7	72
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		2.510	6.238
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7	68	114
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	97	98
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	8	84	84
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8	13	14
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	569	532
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	1.220	1.220
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	556	4.274

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		1,391	5,053
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	12	95	66,087
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	12	95	66,087
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	12	95	66,087
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			35,997
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	13	11,531	85,437
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	14	1,518	51
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		12,650	86,622
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4,123	108,373
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		8,527	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			21,751
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			266
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		8,527	

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			22.017
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	15	109	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	15	27	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			3.085
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		8.391	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			18.932
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у ШАРЦУдана 25.03. 2023. 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 07116284	Шифра делатности 2591	ПИБ 100109493
Назив METALOPRERAĐIVAČKO PREDUZEĆE GALEB-METALOPLASTIKA AD, ŠABAC		
Седиште ШАБАЦ, ПОЦЕРСКА 111		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		8,391	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			18,932
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			2.144
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			2.144
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			322
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			2.466
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		8.391	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			21.398
	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 ШАБАЦУ
 дана 25.03 2023 године



Законоски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07116284	Шифра делатности 2591	ПИБ 100109493
Назив METALOPRERAĐIVAČKO PREDUZEĆE GALEB-METALOPLASTIKA AD, ŠABAC		
Седиште ШАБАЦ, ПОЦЕРСКА 111		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	665	837
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	166	230
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	499	607
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	650	1.334
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	543	1.071
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	97	98
4. Плаћене камате у земљи	3010		152
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	10	13
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	15	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		497
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	665	837
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	650	1.334
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	15	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		497
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5	502
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	20	5

у 11. АПР. 20дана 25.03. 2023. године

Законски заступник

М. Метер

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07116284	Шифра делатности 2591	ПИБ 100109493
Назив METALOPRERAĐIVAČKO PREDUZEĆE GALEB-METALOPLASTIKA AD, ŠABAC		
Седиште ШАБАЦ, ПОЦЕРСКА 111		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	81.811	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	81.811	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	81.811	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	81.811	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	81.811	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	18.340	4046		4055	774.671	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4039	18.340	4048		4057	774.671	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-2.383	4049	239	4058	18.932	4067	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4041	15.957	4050	239	4059	793.603	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	15.957	4052	239	4061	793.603	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-2.350	4053	10.502	4062	-239	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	13.607	4054	10.741	4063	793.364	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073		4082	674.520
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075		4084	674.520
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077		4086	695.596
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		4088	695.596
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081		4090	687.205

у <u>ШАБАЦУ</u> дана <u>25.03</u> 20 <u>23</u> године		Законски заступник 
--	--	---

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



GALEB
METALOPLASTIKA

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2022. GODINU**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

METALOPRERAĐIVAČKO PREDUZEĆE "GALEB-METALOPLASTIKA" A.D. ŠABAC je osnovano 15.05.1961. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih, pravnih i vlasničkih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, sa sledećom strukturom vlasništva nad akcijama:

-Galeb Group d.o.o. „Šabac	77.426	47,32%
-Radoslav Veselinović	69.972	42,76%
-Manjinski akcionari	16.223	9,92%
Svega:	163.621	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije, iznosi 500 dinara. Akcije "Galeb Metaloplastike" se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Preduzeće se bavi proizvodnjom metalne i plastične ambalaže za prehrambenu i farmaceutske industriju. Šifra delatnosti je 2591 – Proizvodnja čelične buradi i slične ambalaže.

Na dan 31.12.2022. godine, društvo ima 1 zaposlenog (kvalifikacija:visoka sprema),a 31.12.2021. bio je 1 zaposleni. Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je razvrstano u mikro pravno lice.

Matični broj preduzeća je 07116284, a PIB 100109493.

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31.12.2022. godine, odobreni su za objavljivanje Odlukom Direktora, dana 25.03.2023. godine.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 73/2019 i 44/2021) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Conceptual Framework for Financial Reporting“), Međunarodni računovodstveni standardi-MRS („International Accounting Standards-IAS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja-MSFI („International Financial Reporting Standards-IFRS“), tumačenja izdata od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („International Financial Reporting Interpretations Committee-IFRIC“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi MRS i MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, u obliku u kojem su izdati, i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno

Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 i 125/2020, objavljeni su prevodi svih MRS, kao i MSFI zaključno sa MSFI 16 "Lizing". Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja propisani su Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS, br. 89/2020“).

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane odbora direktora dana 25.03.2023. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti (kroz ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha),*
- *Finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti,*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

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

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.4 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.3 – Obezvredjenje finansijskih sredstava,
- Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim *pojedinačnim* finansijskim izveštajima.

Tokom 2020. godine usvojen je novi Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS, br. 89/2020“) čije se odredbe primenjuju počev od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembar 2021. Usvajanje ovog novog Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS, br. 89/2020“), zamenilo je dosada važeći Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/14 i 144/14). U skladu sa novim pravilnikom je izvršena odgovarajuća izmena u prezentaciji u finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Društvo je za godinu završenu na dan 31. decembar 2022. godine, ostvarilo neto dobitak u iznosu od 8.391 hiljada dinara. Ukupni akumulirani gubitak na dan bilansa stanja iznosi 793.364 hiljada dinara. Ove činjenice ukazuju na postojanje materijalne neizvesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Pri primeni načela nastavka poslovanja, Društvo je uzelo u obzir sledeće činjenice: Dana 9. marta 2018. godine, Privredni sud u Valjevu je doneo rešenje broj 1/17 REO, kojim se potvrđuje usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije Društva koje treba da omogući Društvu nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji Društva pripremljeni su u skladu sa principom stalnosti poslovanja koji se zasniva na pretpostavci da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. Društvo smatra da je primena principa stalnosti poslovanja prikladna iako postoje gore navedene činjenice iz razloga što rukovodstvo nema nameru da likvidira Društvo ili prekine poslovanje.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2022.	2021.
CHF	119,2543	113,6388
USD	110,1515	103,9262
EUR	117,3224	117,5821

3.3. Finansijski instrumenti

U skladu sa MSFI 9 Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: ona koja se naknadno odmeravaju prema fer vrednosti (bilo kroz ostali ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha) i ona koja se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti. Klasifikacija se vrši na osnovu:

- a) poslovnog modela Društva za upravljanje finansijskim sredstvima i
- b) karakteristika ugovornih tokova gotovine finansijskog sredstva

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po amortizovanoj vrednosti ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijski sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj je držanje finansijskih sredstava radi naplate ugovorenih tokova gotovine, i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplata glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijski sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj se postiže naplatom ugovornih tokova gotovine i prodajom finansijskih sredstava i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplate glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijsko sredstvo se odmerava po fer vrednosti kroz bilans uspeha osim ukoliko se ne odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Dodatno, prilikom početnog priznavanja, Društvo može neopozivo da naznači finansijsko sredstvo koje inače zadovoljava zahteve da se odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, po fer vrednosti kroz bilans uspeha ako se na taj način eliminiše ili značajno smanjuje računovodstvena neusaglašenost koja bi inače nastala.

Reklasifikacija finansijskih instrumenata se vrši samo onda kada dođe do promene poslovnog modela za upravljanje portfoliom u celini. Reklasifikacija ima prospektivni efekat i vrši se od početka prvog izveštajnog perioda nakon promene poslovnog modela.

Društvo nije menjalo svoj poslovni model ni u tekućem ni u uporednom periodu, te nisu vršene nikakve reklasifikacije.

Procena poslovnog modela

Poslovni model se procenjuje sa ciljem utvrđivanja da li se sredstvo sa isključivim plaćanjem glavnice i kamate klasifikuje po amortizovanoj vrednosti ili fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Poslovnim modelom se utvrđuje da li novčani tokovi nastaju iz prikupljanja ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskog sredstva ili oba.

Prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i obaveze se prebijaju tako da se neto iznos iskazuje u bilansu stanja ako i samo ako postoji trenutno zakonsko pravo na prebijanje priznatih iznosa i kada postoji namera za izmirenje na neto osnovi ili istovremene realizacije sredstva i izmirenja obaveze.

Pri početnom priznavanju, Društvo odmerava finansijsko sredstvo prema njegovoj fer vrednosti koja je, u slučaju finansijskih sredstava koja se ne odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, uvećana za transakcione troškove koji se direktno pripisuju sticanju finansijskih sredstava. Transakcioni troškovi finansijskih sredstava koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha prikazuju se kao rashodi perioda u bilansu uspeha.

Nakon početnog priznavanja, rezervisanja za očekivane kreditne gubitke priznaje se za finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti i ulaganja u dužničke instrumente koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, uzrokujući neposredni gubitak.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novčana sredstva u blagajni, depozite kod banaka po viđenju, i ostala kratkoročno visoko likvidna ulaganja sa dospećem do tri meseca i manje.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti u skladu sa zahtevima MSFI 9 se svrstavaju u kategoriju finansijskih sredstava koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti iz razloga što se drže radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate i nisu iskazani prema fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanoj vrednosti, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjenje za očekivane kreditne gubitke.

Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuje se kao tekuća sredstva. U suprotnom, klasifikuju se kao stalna sredstva, tj. dugoročna potraživanja.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

Obaveze prema dobavljačima nastaju kada druga ugovorna strana izvrši svoje obaveze prema ugovoru, i početno se priznaju prema fer vrednosti, dok se naknadno iskazuju prema amortizovanoj vrednosti, korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima predstavljaju obaveze plaćene za robu ulu usluge koje se nabavljaju od dobavljača u redovnom toku poslovanja. Ove obaveze se klasifikuju kao tekuće obaveze, ukoliko plaćanje dospeva u roku od godinu dana ili manje (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže). U suprotnom, klasifikuju se kao dugoročne obaveze.

Vlasnički instrumenti

Društvo naknadno odmerava sva ulaganja u vlasnički kapital po fer vrednosti. Ukoliko rukovodstvo Društva odluči da se fer vrednost dobitka i gubitka po osnovu ulaganja u vlasnički kapital prikaže u ostalom ukupnom rezultatu, nakon prestanka priznavanja ulaganja nije moguća naknadna reklasifikacija dobitaka i gubitaka po osnovu fer vrednovanja u bilansu uspeha.

Dividende od takvih ulaganja i dalje se priznaju u bilansu uspeha kao ostali prihod, kada se ustanovi pravo Društva da primi isplatu.

Otpis

Otpis finansijskih sredstava se vrši, u celosti ili delimično, kada Društvo iskoristi sve mogućnosti naplate i zaključi da ne postoje razumna očekivanja da je naplatu moguće izvršiti tj. kada Društvo nema opravdanih očekivanja da će povratiti finansijsko sredstvo u celosti ili njegov deo. Otpis predstavlja događaj prestanka priznavanja.

Društvo može otpisati finansijska sredstva koja su i dalje u procesu prinudne naplate, tamo gde pokuša da naplati sredstva koja potražuje, a gde ne postoji razumna očekivanja da će naplata biti izvršena.

Priznavanje i prestanak priznavanja

Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava se priznaje na dan transakcije, odnosno na dan kada se Društvo obaveže da izvrši kupovinu ili prodaju sredstva.

Prestanka priznavanja finansijskih sredstava se vrši po isteku prava na novčane tokove od finansijskih sredstava, ili po prenosu istih, pri čemu Društvo prenosi suštinski sve rizike i koristi od vlasništva. Takođe, finansijsko sredstvo prestaje da se priznaje kada se dogode naknadne izmene ugovornih uslova finansijskog sredstva koje imaju za posledicu značajnu izmenu novčanih tokova od finansijskog sredstva.

Finansijske obaveze prestaju da se priznaju kada se obaveza utvrđena ugovorom izmiri, otkáže ili istekne njeno važenje.

Modifikacija

Kada se ugovorni tokovi gotovine finansijskog sredstva ponovo dogovaraju ili se na drugi način modifikuju, a ponovo dogovaranje ili modifikovanje nemaju za rezultat prestanak priznavanja tog finansijskog sredstva u skladu sa MSFI 9, Društvo procenjuje da li je izmena ugovorenih novčanih tokova značajna, imajući u vidu sledeće faktore: značajnu promenu kamatne stope ili

poboljšanje uslova kredita, koji u znatnoj meri utiču na kreditni rizik povezan sa imovinom, ili pak značajan produžetak roka vraćanja zajma kada zajmoprimac nema finansijskih poteškoća.

Ukoliko se izmenjeni uslovi značajno razlikuju, prava na novčane tokove od prvobitnih sredstva ističu, i Društvo prestaje sa priznavanjem prvobitnih finansijskih sredstava i vrši priznavanje novog sredstva prema njegovoj fer vrednosti.

Bilo koja razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava čije je priznavanje prestalo i fer vrednosti novog značajnog izmenjenog sredstva se priznaje u bilansu uspeha, osim ukoliko se suština razlike odnosi na kapitalne transakcije sa vlasnicima.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo unapred procenjuje očekivane kreditne gubitke (ECL) po finansijskim sredstvima merenim po amortizovanoj vrednosti i fer vrednosti kroz ostali rezultat i priznaje neto gubitke po osnovu obezvredjenja na svaki datum izveštavanja.

Merenje ECL odražava:

- nepristrasan i iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje vrednovanjem niza mogućih ishoda,
- vremensku vrednost novca i
- razumne i raspoložive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova ili napora na datum izveštavanja o prethodnim događajima, trenutnim uslovima i prognozama budućih ekonomskih uslova.

Finansijska sredstva koja se mere po amortizovanoj vrednosti i ugovorna sredstva se prikazuju u bilansu stanja umanjani za očekivani kreditni gubitak. Za finansijska sredstva koja se mere po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat očekivani kreditni gubitak se priznaje u bilansu uspeha, a ostale promene vrednosti se priznaju u ostalom ukupnom rezultatu.

Pojednostavljeni pristup obezvredjenja potraživanja

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca, ugovorna sredstva i potraživanja po osnovu zakupa i meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima tokom celokupnog životnog veka.

Društvo koristi matricu rezervisanja prilikom izračunavanja očekivanih kreditnih gubitaka po osnovu potraživanja od kupaca.

Društvo koristi istorijske kreditne gubitke (korigovane na osnovu tekućih podataka koji se mogu uočiti kako bi prikazalo efekte tekućih uslova i predviđanja budućih uslova) za potraživanja od kupaca kako bi procenila 12- mesečne očekivane kreditne gubitke ili očekivane kreditne gubitke tokom celokupnog životnog veka finansijskih sredstava, shodno tome šta je primenljivo.

Knjigovodstvena vrednost sredstva se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u Bilansu uspeha.

Gubici po osnovu obezvredjenja se ukidaju kroz Bilans uspeha ukoliko se iznos gubitaka po osnovu obezvredjenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanja obezvredjenja.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po fer vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.5. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investiciju nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.6. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.7. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.8. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.9. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu *akcijskog kapitala, revalorizacije rezerve, aktuarski dobici/gubici i akumulirani rezultat*.

3.10. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Društvo priznaje prihod od prodaje proizvoda, robe i usluga, kada izvrši ugovorenu obavezu i kada izvrši ugovorenu obavezu i kada se izvrši prenos kontrole nad proizvodima, robom i uslugama. Kod većine ugovora, kontrola nad proizvodima, robom ili uslugama prelazi na kupca u određenom trenutku u vremenu i naknada postaje bezuslovna.

Prihod se priznaje u iznosu cele transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad ugovorenim robom ili uslugama na kupca, isključujući iznose koji su naplaćeni u ime trećih lica.

Prihod se priznaje umanjen za porez na dodatu vrednost, povraćaje, rabate i druge popuste.

Prihodi od prodaje usluga

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu kada su usluge izvršene.

Prihod se priznaje samo kada je verovatan priliv ekonomskih koristi povezanih sa tom transakcijom u Društvo. Kada se rezultat transakcije koja uključuje pružanje usluga ne može pouzdano proceniti, prihod se priznaje samo do visine priznatih odgovarajućih rashoda koji se mogu nadoknaditi.

Varijabilna naknada

Ako naknada iz Ugovora uključuje varijabilni iznos, Društvo procenjuje iznos naknade na koju će imati pravo u zamenu za prenos dobara na kupca. Varijabilna naknada se procenjuje prilikom zaključivanja ugovora i ograničava se sve dok ne postane veoma verovatno da neće doći do značajnog storniranja u iznosu priznatog kumulativnog prihoda, kada je neizvesnost povezana sa varijabilnom naknadom naknadno rešena.

Troškovi pribavljanja ugovora

Društvo je izabralo da iskoristi praktična olakšanja za troškove ugovaranja nastale u vezi sa ugovorima koji imaju period amortizacije kraći od jedne godine. Ti troškovi se rashoduju po njihovom nastanku.

Popusti

Društvo odobrava popuste i rabate kupcima, kako iskazane na fakturi tako i naknadno odobrene. Popusti se tretiraju kao varijabilna naknada i pojedinačno se procenjuju prilikom zaključivanja ugovora i ponovo se procenjuje na datum prometa. Popusti se obračunavaju na kraju svakog izveštajnog perioda.

3.11. Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, a i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

3.12. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihodi od kamata priznaju se korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

3.13. Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazuju se dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava), dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, nekretnina, postrojenja, opremea i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Rashodi kamata priznaju se korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjeње dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.16. Obezvređenje nefinansijskih sredstava

Gubitak od umanjenja vrednosti nastaje kada je knjigovodstvena vrednost veća od njegovog nadoknadivog iznosa. Nadoknadiva vrednost sredstva je vrednost koja je viša između fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ili vrednosti u upotrebi navedenog sredstva. Društvo procenjuje na svaki datum izveštavanja da li je došlo do umanjenja vrednosti bilo koje kategorije nefinansijskih sredstava na osnovu procene naznaka da je vrednost nekog sredstva umanjena. Ukoliko takve naznake postoje, vrši se procena nadoknadivog iznosa sredstva.

Ako je nadoknadiivi iznos sredstva manji od njegove knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost sredstva se svodi na njegovu nadoknadivu vrednost. Gubitak od umanjenja vrednosti utvrđuje se na nivou sredstva ili na nivou jedinice koja generiše gotovinu, a kojoj sredstvo pripada. Takvo umanjeње predstavlja gubitak po osnovu umanjenja vrednosti koji se priznaje u bilansu uspeha na teret ostalih rashoda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

U hiljadama RSD	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	20	20
Potraživanja	733	733
Ostala potraživanja	642	642
Dugoročni finansijski plasmani	10.662	10.662
Dugoročna potraživanja	105	105
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Ukupno	12.162	12.162
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Obaveze iz poslovanja	4.425	4.425
Ostale kratkoročne obaveze	67.077	67.077
Dugoročne finansijske obaveze	692.344	692.344
Ukupno	763.846	763.846
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.	(751.684)	(751.684)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2021. godine:

U hiljadama RSD	USD	CHF	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			5	5
Potraživanja			1.181	1.181
Ostala potraživanja			689	689
Dugoročni finansijski plasmani			20.540	20.540
Dugoročna potraživanja			1.212	1.212
Kratkoročni finansijski plasmani			-	-
Ukupno			23.627	23.627
Kratkoročne finansijske obaveze			-	-
Obaveze iz poslovanja			4.906	4.906
Ostale kratkoročne obaveze			66.712	66.712
Dugoročne finansijske obaveze			692.768	692.768
Ukupno			764.386	764.386
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.			(740.759)	(740.759)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Poslovanje Društva nije izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

4.2. Rizik likvidnosti

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

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Usvajanjem UPPR-a određena je dinamika dospeća obaveza.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine:

U hiljadama RSD	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	20	/	/	/	20
Potraživanja	733	/	/	/	733
Ostala potraživanja	642	/	/	/	642
Dugoročni finansijski plasmani	/	/	10.662	/	10.662
Dugoročna potraživanja	/	/	105	/	105
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	-	/	-
Ukupno:	1.395		10.767		12.162
Kratkoročne finansijske obaveze	/	/	/	/	
Obaveze iz poslovanja	4.425	/	/	/	4.425
Ostale obaveze	67.077	/	/	/	67.077
Dugoročne obaveze	/	/	692.344	/	692.344
Ukupno	71.502		692.344		763.846
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022.	(70.107)	/	(681.577)	/	(751.684)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5	/	/	/	5
Potraživanja	1.181	/	/	/	1.181
Ostala potraživanja	689	/	/	/	689
Dugoročni finansijski plasmani	/	/	20.540	/	20.540
Dugoročna potraživanja	/	/	1.212	/	1.212
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	-	/	-
Ukupno:	1.875		21.752		23.627
Kratkoročne finansijske obaveze		/	/	/	/
Obaveze iz poslovanja	4.906	/	/	/	4.906
Ostale obaveze	66.712	/	/	/	66.712
Dugoročne obaveze	/	/	692.768	/	692.768
Ukupno	71.618		692.768		764.386
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.	(69.743)	/	(671.016)	/	(740.759)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Društvo se pojavljuje kao jemac i garant u kreditnim poslovima prema svojim zavisnim ili povezanim društvima i drugim pravnim licima. Na dan 31. decembar 2022. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu RSD 330.671 hiljada rsd

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Kupci u zemlji	733	1.181
Ukupno	733	1.181

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2022	Ispravka vrednosti 2022	Bruto 2021	Ispravka vrednosti 2021
Nedospela potraživanja	/	/	111	/
Docnja od 0 do 30 dana	/	/	111	/
Docnja od 31 do 90 dana	773	/	223	/
Docnja od 91 do 180 dana	/	/	444	/
Docnja od 181 do 365 dana	/	/	2.644	2.352
Docnja preko 365 dana	24.483	24.483	32.124	32.124
Ukupno	25.256	24.483	35.657	34.476

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Stanje 1. januara	34.476	-
Povećanja	-	34.476
Smanjenja	9.993	-
Stanje 31. decembar	24.483	34.476

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

<u>U hiljadama RSD</u>	2022.	2021.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	763.846	764.386
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(20)	(5)
Neto dugovanje	763.826	764.381
Ukupan kapital	-	-
Koeficijent zaduženosti	-	-

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Prihodi od davanja opreme u zakup		
Prihodi od davanja nekretnina u zakup	1.112	1.113
Ukupno	1.112	1.113

6. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Prihodi od uskladjivanja vrednosti	7	72
Ukupno	7	72

7. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Troškovi režijskog materijala	62	52
Troškovi goriva i energije	/	57
Troškovi rezervnih delova	6	5
Ukupno	68	114

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada	84	84
Troškovi poreza i dop. na zarade i nak. zarada na teret. posl.	13	14
Ostali lični rashodi	-	-
Ukupno	97	98

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Troškovi amortizacije:	569	532
Ukupno	569	532

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Troškovi transportnih usluga	7	8
Troškovi ostalih usluga	1.213	1.212
Ukupno	1.220	1.220

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Troškovi neproizvodnih usluga	231	290
Troškovi platnog prometa	12	12
Troškovi poreza	171	173
Ostali nematerijalni troškovi	142	3.799
Ukupno	556	4.274

12. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Rashodi kamata	95	66.087
Ukupno	95	66.087

13. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Kapitalni dobici		996
Naplaćena otpisana potraživanja	11.531	195
Prihodi od otpisa obaveza		84.246
Ukupno	11.531	85.437

14. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Manjak po popisu	1	18
Kapitalni gubici	1499	
Gubici po osnovu prodaje udela	-	33
Drugi nepomenuti rashodi	18	
Ukupno	1.518	51

15. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Poreski rashod perioda	(109)	-
Odloženi poreski (rashodi)/prihodi perioda	(27)	3.085
Ukupno	(136)	3.085

(b) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2022.
Godina nastanka poreskih gubitaka		
- 2020	2025	3.348
-2021	2026	20.515
Ukupno		32.254

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2021.	5.635	41.546	133	/	/	/	/	47.314
Povećanja u toku godine	/	/	/	/	/	/	/	/
Otuđenja i rashodovanja	(267)	(1.109)	/	/	/	/	/	(1.376)
Efekti procene vrednosti	/	/	/	/	/	/	/	/
Prenosi	/	(40.436)	/	/	/	/	40.436	/
Zatvaranje datih avansa	/	/	/	/	/	/	/	/
Ostalo	/	(1)	/	/	/	/	/	(1)
Stanje na 31. decembra 2021.	5.368	0	133				40.436	45.937
Povećanja u toku godine	/	/	/	/	/	/	22.671	22.671
Otuđenja i rashodovanja	/	/	/	/	/	/	(2.752)	(2.752)
Efekti procene vrednosti	/	/	/	/	/	/	/	/
Prenosi	/	/	/	/	/	/	/	/
Zatvaranje datih avansa	/	/	/	/	/	/	/	/
Ostalo	/	/	/	/	/	/	//	/
Stanje na 31. decembra 2022.	/	/	/	/	/	/	60.355	65.856
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2021.	/	513	28	/	/	/	/	541
Amortizacija za tekuću godinu	/	/	/	/	/	/	/	/
Otuđenja i rashodovanja	/	6	29	/	/	/	497	532
Efekti procene vrednosti	/	/	/	/	/	/	/	/
Prenosi	/	/	/	/	/	/	/	/
Ostalo	//	(519)	/	/	/	/	498	(21)
Stanje na 31. decembra 2021.	/	0	57	/	/	/	995	1.052

Amortizacija za tekuću godinu	/	/	/	26	/	/	542	568
Otuđenja i rashodovanja	/	/	/	/	/	/	(77)	(77)
Efekti procene vrednosti	/	/	/	/	/	/	/	/
Prenosi	/	/	/	/	/	/	/	/
Ostalo	/	/	/	/	/	/	/	/
Stanje na 31. decembra 2022.	/	/	/	83	/	/	1.460	1.543
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2021. godine	5.368	0	0	76	/	/	39.441	44.885
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2022. godine	5.368	0	0	50	/	/	58.895	64.313

Društvo je sklopilo dugoročni Ugovor o izdavanju nekretnina i u skladu sa MRS 40 "Investicione nekretnine" iste reklasifikovao sa građevinskih objekata na investicione nekretnine.

Reklasifikacija je urađena po knjigovodstvenoj vrednosti. Za potrebe sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022.godinu angažovan je eksterni procenitelj DATA INVESTMENT DOO koji je utvrdio je da nije bilo značajnih promena u odnosu na knjigovodstvenu vrednost investicione nekretnine.

Hipoteke na imovini Galeb Metaloplastika ad				
Naziv i lokacija nepokretnosti	firma koja je vlasnik imovine	u koju korist je upisana hipoteka	kompanija koja je uzela kredit/višenamenski limit	
Poslovni pogon poslovnih usluga-Pogon plastike	Galeb Metaloplastika ad	Soft Finance	Zavarivač ad	
Poslovni pogon poslovnih usluga-Tube i dozne	Galeb Metaloplastika ad	Soft Finance	Zavarivač ad	
Knjigovodstvena vrednost objekata			58.895.209,47 RSD	

Na dan 31. decembra 2022. godine, sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita iznosi 58.895 hiljada RSD (31. decembar 2021. godine: 36.744 hiljada RSD)

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Učešća u kapitalu:		
- ostala pravna lica	2.144	2.144
Dugoročni finansijski plasmani:		
- matičnim i zavisni pravnim licima	10.662	20.540
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
- učešća u kapitalu	2.144	2.144
Stanje na dan 31. decembra	10.662	20.540

18. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Potraživanja po osnovu jemstva	105	1.212
Stanje na dan 31. decembra	105	1.212

19. ZALIHE

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Materijal	358	358
Rezervni delovi	8.658	8.664
Alat i inventar	8.638	8.638
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(17.654)	(17.660)
Gotovi proizvodi		
Roba	2.198	2.198
Dati avansi za zalihe i usluge	/	85
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	2.198	2.198
Stanje na dan 31. decembra	0	85

20. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih pov. lica u zemlji	24.483	35.657
Potraživanja od kupaca u zemlji	733	/
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	24.483	34.476
Saldo na dan 31. decembra	733	1.181

21. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Ostala potraživanja	506	553
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	136	136
Saldo na dan 31. decembra	642	689

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Tekući račun	19	4
Izdvojena novčana sredstva	1	1
Stanje na dan 31. decembra	20	5

23. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2022. godine, akcijski kapital se sastoji od 163.621 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 500,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Galeb Group d.o.o Šabac sa 47,32 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2022. godine i 2021. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Galeb Group d.o.o. Šabac	77.426	38.713	47,32%
Radoslav Veselinovic	69.972	34.986	42,76%
Manjinski akcionari	16.223	8.112	9,92%
Ukupno	163.621	81.811	100.00%

24. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Ostale dugoročne obaveze	692.344	692.768
Stanje na dan 31. decembra	692.344	692.768

Privredno društvo Soft Finance doo Šabac steklo je potraživanje prema privrednom društvu Galeb Metaloplastika ad Šabac po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja zaključenog dana 15.12.2021. OPU: 1940/2021, između Preduzeća za finansijske usluge i konsalting EOS Matrix d.o.o. Beograd, Milutina Milankovića br. 1 I, Novi Beograd, MB 17571397, PIB 103531873, kao ustupaoca potraživanja i Soft Finance d.o.o. Šabac, Mišar, sa sedištem u mestu Mišar, Obrenovački put bb, MB 21215724, kao prijemnika potraživanja.

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Dobavljači u zemlji	745	1.226
Ostale obaveze iz poslovanja	3.680	3.680
Stanje na dan 31. decembra	4.425	4.906

Na osnovu presude Posl.br.8.P 6302/2017 od 23.02.2021. godine, proknjiženi su troškovi parničnog postupka u iznosu od 3.680 hiljada RSD.

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Obaveze za neto zarade	5	5
Obaveze za poreze i doprinos na zarade i naknade zarada	3	3
Obaveze po osnovu kamata	65.870	65.870
Ostale obaveze	9	8
Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda	1.081	826
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	109	-
Stanje na dan 31. decembra	67.077	66.712

27. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Kupci zavisna i povezana pravna lica:	
-Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac	22.131.803,52
- Galileo Management Consulting	2.351.504,00
Ukupno:	24.483.307,52
Potraživanja po osnovu jemstva:	
-Sigma a.d. Beograd	105.242,00
Ukupno:	105.242,00
Potraživanja po osnovu pozajmice zavisna i povezana lica:	
-Galeb GTE a.d. . Beograd	58.420,40
Ukupno:	58.420,40
Potraživanja po osnovu kamate zavisna i povezana lica:	
-Galeb Group d.o.o. Beograd	10.661.316,33
-Sigma a.d. Beograd	149,68
Ukupno:	10.661.466,01
Prihodi od zakupa	
-Galeb Tes	1.019.402,49
Ukupno:	1.019.402,49
Troškovi knjigovodstvenih usluga	
-Galeb Group	23.464,48
-Galeb Electronics	4.704,89
Ukupno:	28.169,37

28. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Primanja rukovodstva - direktor	2022.	2021.
Zarade	83 hiljade	84 hiljade
Otpremnine	/	/
Pozajmice	/	/
Ostala plaćanja	/	/
Kvalifikaciona struktura zaposlenih		
Stepen stručne spreme	Broj radnika	
Osnovna škola	/	
IV stepen	/	
VII stepen	1	

29. NAKNADE ZA REVIZORSKE USLUGE

Naknada za reviziju za tekuću godinu je ugovorena u iznosu od 1.200 EUR po srednjem kursu na dan uplate, a za prethodnu godinu iznos je bio isti.

30. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12. 2022. i 2021. godine.

Stanje potraživanja i obaveza, i iznos neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan bilo je sledeće:

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Dugoročni fin. plasmani i potraživanja	10.767	21.752
Plaćeni avansi	/	85
Potraživanja po osnovu prodaje	733	1.181
Ostala kratkoročna potraživanja	642	689
Ukupno neusaglašena potraživanja	0	0
Dugoročne obaveze	692.344	692.768
Obaveze iz poslovanja	4.425	4.906
Ostale kratkoročne obaveze	67.077	66.712
Ukupno neusaglašene obaveze	91	433

Usaglašena su potraživanja u iznosu od 100%, nema neusaglašenih potraživanja ni tekuće ni prethodne godine.

Neusaglašene su obaveze prema dobavljačima u iznosu od 91 hiljda RSD, odnosno 12,21% u odnosu na ukupan saldo obaveza ka dobavljačima, a broj neusaglašenih dobavljača je 6 od ukupno 14, odnosno 42,85% (iznos njihovog duga je statistički beznačajan u odnosu na ukupne obaveze). Iznos neusaglašenih obaveza ka dobavljačima 2021. godine bio je 433 hiljada RSD odnosno 35,32% u odnosu na ukupan saldo obaveza ka dobavljačima, a broj neusaglašenih dobavljača je 5, odnosno 19%. Ostale obaveze su usaglašene.

31. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31.12.2022. nema sudskih sporova.

Presudom Privrednog Apelacionog suda 6 IIJK 3740/21 od 03.11.2022. godine okončan je višegodišnji spor između tužene Galeb Metaloplastike AD i tužioca Republike Srbije kojom se potvrđuje presuda Privrednog suda u Beogradu II 6302/2017 od 23.02.2021.godine.

Republika Srbija koju zastupa Republičko javno pravobranilaštvo, dana 22.04.2008. godine podnelo je tužbu broj P-866/08 Trgovinskom sudu u Beogradu protiv Društva, a na ime obaveza koje je u skladu sa članom 2. Zakona o regulisanju odnosa Republike Srbije i banaka u stečaju po osnovu preuzetih inostranih kredita, odnosno zajmova (Sl. Glasnik RS br.45/05) preuzela prema Zakonu o regulisanju odnosa između SRJ i pravnih lica i banaka sa teritorije SRJ koje su prvobitni dužnici ili garanti prema poveriocima Pariskog i Londonskog kluba (Sl.list SRJ br. 36/02 i 7/03).

Potraživanje Agencije za osiguranje depozita prema dužniku Galeb Metaloplastika a.d. Šabac preuzeto je od inicijalnog poverioca Šabačke banke a.d. Šabac u stečaju, u skladu sa Zakonom o regulisanju odnosa RS i banaka u stečaju po osnovu preuzetih inostranih kredita.

U tužbi su navedene ukupne obaveze društva i traži se naplata u celosti.

Ovaj Tužbeni zahtev Republike Srbije odbijen je presudom Trgovinskog suda u Beogradu od 25.03.2009. god. kada je doneta presuda u kojoj je naloženo tužiocu da naknadi tuženom troškove parničnog postupka. Na ovu presudu Republičko javno pravobranilaštvo 08.09.2009. god. uložilo je žalbu protiv presude Trgovinskog suda u Beogradu XIII P-3381/08 od 25.03.2009. godine na koju je društvo Galeb Metaloplastika uložilo odgovor na žalbu 24.09.2009.

Na navedenu presudu tužilac je izjavio žalbu koja je odbijena kao neosnovana, a presuda potvrđena i presudom Privrednog apelacionog suda u Beogradu 8 PŽ 4350/14 od 08.10.2015. godine. Navedena presuda postala je pravosnažna i izvršna.

Na drugostepenu presudu tužilac je podneo reviziju. Vrhovni kasacioni sud je po zahtevu za revizijom tužioca rešenjem Prev 73/2017 od 3. oktobra 2017. godine ukinuo presudu Privrednog apelacionog suda PŽ 4350/14 od 8. oktobra 2015. godine i predmet vratio prvostepenom sudu na ponovni postupak. Na osnovu toga, pred Privrednim sudom u Beogradu se vodio parnični postupak broj 32 P 6302/2017 između Republike Srbije kao tužioca i Galeb Metaloplastike kao tuženog. Glavna rasprava je zaključena 23.02.2021. godine i doneta je presuda kojom je usvojen tužbeni zahtev tužioca Republike Srbije i obavezana tužena Galeb Metaloplastika da isplati novčane iznose u skladu sa tužbenim zahtevom.

Agencija za osiguranje depozita je ustupila potraživanja ABL Solventu doo Beograd po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja, zaključenog dana 19.04.2021. godine OPU 528/2021. Poverilac ABL Solvent doo Beograd je preneo na EOS Matrix doo Beograd svoja potraživanja dana 26.07.2021 po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja OPU 1104/2021.

Privredno društvo Soft Finance doo Šabac steklo je potraživanje prema privrednom društvu Galeb Metaloplastika ad Šabac po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja zaključenog dana 15.12.2021. OPU: 1940/2021, između Preduzeća za finansijske usluge i konsalting EOS Matrix d.o.o. Beograd, Milutina Milankovića br. 1 I, Novi Beograd, MB 17571397, PIB 103531873, kao ustupaoca potraživanja i Sofft Finance d.o.o. Šabac, Mišar, sa sedištem u mestu Mišar, Obrenovački put bb, MB 21215724, kao prijemnika potraživanja.

Na navednu presudu tuženi, Galeb Metaloplastika je uložio žalbu dana 07.04.2021. godine. Odlučujući o žalbi Galeb Metaloplastike Privredni apelacioni sud je doneo Presudu 6 PŽ

3740/21 od 03.11.2022. godine kojom je odbio žalbu kao neosnovanu i potvrdio presudu Privrednog suda u Beogradu P. 6302/2017 od 23.02.2021. godine. Navedena presuda je pravnosnažna i izvršna i njome je postupak okončan.

(b) *Izdava jemstva i garancije*

DATA JEMSTVA GALEB-METALOPLASTIKA AD ŠABAC 31.12.2022.

Rb.	Banka	Ukupno u RSD 31.12.2022.	Korisnik	Broj Ugovora	Osnov Jemstva
1	Komercijalna banka	15.235.414,13	Galeb MetalPack	Aneks br 2 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija br. 00-410-0600256.9	Aneks br 2 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija br. 00-410-0600256.9
2	SOFT FINANCE (Agencija za osiguranje depozita u ime i za račun Republike Srbije, Knez Mihailova 2, Beograd)	88.515.420,38	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 295000000914614470/3	Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost broj 295000000914614470
			Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 295000000914885682/2	Ugovor o kratkoročnom kreditu 295000000914885682
3	Komercijalna banka	37.551.633,98	Galeb Group	Ugovor o jemstvu uz Aneks br.1uz Ugovor o kreditu broj 00-410-02034342	Aneks br.1 uz Ugovor o kreditu br 00-410-02034342
4	SOFT FINANCE d.o.o. Šabac (HETA) glavnica OPU 1334/18	151.687.733,58	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-1726/10, Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-646/11	Ugovor o dugoročnom kreditu broj L 1726/10, Ugovor o dugoročnom kreditu L 646/11
6	SOFT FINANCE (Raiffiesen banka)	7.799.502,74	Zavarivač	Ugovor o jemstvu od 05.10.2009.	OPU 673/2019 (Ugovor o izdavanju kredita br.111-1910-43)
7	SOFT FINANCE (Opšta bolnica Atlas)	11.019.688,74	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu br. 10532200-5100611027/2	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom br. 10532200-5100611027
8	SOFT FINANCE (Opšta bolnica Atlas)	18.861.264,60	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310-5100830922/6	Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310-5100830922
Ukupno		330.670.658,15			

c) U februaru 2022. godine Ruskoj Federaciji su uvedene sankcije od strane Evropske Unije zbog vojne invazije na Ukrajinu. Ovakvo stanje stvari na evropskom tržištu može imati određene nepovoljne implikacije na privredne subjekte iz Republike Srbije pre svega u povećanju cena energenata pa samim tim i većoj inflaciji. Rukovodstvo Društva ne može predvideti dalje efekte krize na svoje FI. Društvo ne nabavlja robu i ne plasira robu na navedena tržišta i očekivanje je da situacija neće značajnije uticati na poslovanje.

32. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2022. godine i za godinu tada završenu.

U Šapcu, 25.03.2023. godine



Zakonski zastupnik:
Nataša Marković

Izveštaj o poslovanju za 2023. godinu

GALEB METALOPLASTIKA AD ŠABAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01.2023.-31.12.2023. GODINE

Sastavljen u skladu sa čl. 50 i 51 Zakona o tržištu kapitala i članom 33,34,35 Zakona o računovodstvu

Šabac, April. 2024. godine

SADRŽAJ

1. UVOD	3
2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA.....	4
3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI	4
4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA	8
5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENEPOSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA	8
6. RIZICI	8
7. SOPSTVENE AKCIJE	15
8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2023. GODINE	15
9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	16
10. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE.....	17
11. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ.....	18
12. ULAGANJE U ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE	18

1. UVOD

Puno poslovno ime	METALOPRERADJIVAČKO PREDUZEĆE GALEB METALOPLASTIKA A.D. ŠABAC
Skraćeni naziv	GALEB METALOPLASTIKA A.D. ŠABAC
Sedište	Šabac
Adresa	Pocerska 111
Pravna forma	Akcionarsko preduzeće
Matični broj	07116284
PIB	100109493
Pretežna delatnost	2591-proizvodnja čeličnih buradi i slične ambalaže
Veb sajt	www.galeb.com
ISIN	RSGAMEE67848
CFI	ESVUFR
Broj akcionara	361
Prosečan broj zaposlenih	1
Vrednost poslovne imovine	78.021
Osnovni kapital (u 000 dinara)	81.811
Broj akcija	163.621
Nominalna vrednost akcije u RSD	500
Revizorska kuća	Global Audit Services doo Bulevar despota Stefana 12 11000 Beograd Srbija
Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd
Članovi odbora direktora	Radoslav Veselinović – predsednik, Nataša Marković– član, Janko Veselinović - član

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2022. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Metaloprerađivačko preduzeće “Galeb Metaloplastika” a.d. Šabac je osnovano 15.05.1961. godine i od tada je prošlo kroz niz organizacionih, pravnih i vlasničkih transformacija.

Preduzeće se bavi proizvodnjom metalne i plastične ambalaže za prehrambenu i farmaceutske industrije. Prema kriterijumu za razvrstavanje iz zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je razvrstano u mikro pravno lice. Bavi se izdavanjem u zakup poslovnog prostora.

Društvo je podnelo UPPR koji predviđa reprogram dugova na način da se utvrđene obaveze otplate poveriocima u narednih 8 godina, sa 2 godine grace perioda. UPPR je usvojen dana 9.marta 2018.godine a postao pravosnažan 04.09.2018. godine.

2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Grupe proizvoda ili usluga	Učešće u poslovnim prihodima za poslednju godinu
Prihod od zakupa	99,83%
Ostalo	0,17%

3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2023. i 2022. godini dati su u nastavku:

Bilans uspeha	2023.	2022.	Indeks 2023/2022
Poslovni prihodi	6.112	1.119	546
Poslovni rashodi	3.998	2.510	159
Finansijski prihodi		/	/
Finansijski rashodi	79	95	83
Ostali prihodi	2.740	11.531	24
Ostali rashodi	2	1.518	0
Neto dobitak	4.014	8.391	48
Neto gubitak		/	/

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Bilans stanja	2023.	2022.	Indeks 2023/2022
Ukupna aktiva	78.021	76.641	102
Stalna imovina	71.086	75.080	95
Obrtna imovina	6.795	1.395	487
Osnovni kapital	81.811	81.811	100

Dugoročna rezervisanja	/	/	/
Obaveze	/	763.846	0
Dugoročne obaveze	692.344	692.344	100
- dugoročni krediti	/	/	/
- ostale dug. obaveze	692.344	692.344	100
Kratkoročne obaveze	66.681	71.502	93
Ukupna pasiva	78.021	76.641	102

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

Finansijski pokazatelji ili ratio brojevi predstavljaju odnose ili relacije karakterističnih veličina bilansa stanja i bilansa uspeha koji su od značaja za ocenu finansijskog statusa, rentabilnosti i upravljanja pravnim licem

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Prinos na ukupan kapital		
1.	dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	2.114
2.	kapital	/
3.	1/2	/

Prinos na ukupan kapital se izražava u procentima i pokazuje koliki je prinos ostvaren na ukupno angažovana sredstva. Društvo ima gubitak iznad visine kapitala.

Neto prinos na sopstveni kapital (ROE - Return on E)

Neto prinos na sopstveni kapital

1.	neto dobitak	4.014
2.	kapital	/
3.	1/2	/

Neto prinos na sopstveni kapital je pokazatelj rentabilnosti društva i dobija se stavljanjem u odnos neto dobiti i kapitala. Društvo ima gubitak iznad visine kapitala.

Stepen zaduženosti		
1.	dugoročna rezervisanja i obaveze	692.344
2.	ukupna pasiva	78.021
3.	1/2	8,8739

Stepen zaduženosti je pokazatelj solventnosti i finansijske strukture društva, što je stepen zaduženosti manji to je finansijska struktura društva bolja, jer se društvo finansira iz sopstvenih izvora.

Poslovni neto dobitak (stopa neto dobitka)

Stopa neto dobitka		
1.	neto dobitak	4.014
2.	poslovni prihodi	6.112
3.	1/2	0,66

Stopa neto dobitka je takođe pokazatelj rentabilnosti društva.

I stepen likvidnosti		
1.	gotovinski ekvivalenti i gotovina	3
2.	kratkoročne obaveze	66.681
3.	1/2	0,00004

I stepen likvidnosti pokazuje sposobnost društva da blagovremeno izmiri svoje dospele obaveze.

II stepen likvidnosti		
1.	kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	6.795
2.	kratkoročne obaveze	66.681
3.	1/2	0,10

Ovaj ratio pokazuje koliko dinara likvidne obrtno imovine odnosno potraživanja, plasmana i gotovine pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza. Ako je pokazatelj veći od 1, preduzeće je likvidno.

Neto obrtni kapital (neto obrtna sredstva)

Neto obrtni kapital		
1.	obrotna imovina	6.795
2.	kratkoročne obaveze	66.681
3.	1-2	-59.886

Neto obrtni kapital je deo obrtne imovine finansiran iz dugoročnih izvora. Što je obrtni kapital veći, smatra se da je društvo solventnije i likvidnije.

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2023. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	86.195	52,679 %
Akcije u vlasništvu pravnih lica	77.426	47,321 %
Ukupan broj emitovanih akcija	163.621	100,00 %

U toku 2023. godine nije vršena isplata dividende akcionarima.

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Galeb Group d.o.o Šabac	74.426	74,426	47,32
Radoslav Veselinović	86.195	86.195	52,68

5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA

U narednom periodu društvo se prilagođava tržišnim uslovima smanjenog obima aktivnosti. Zbog otežavajućih okolnosti plan je održati postojeće poslovanje i opstati na tržištu. Promene u poslovnoj politici društva se ogledaju u formiranju dinamičnijeg radnog okruženja koje podržava veću prilagodljivost ka novim projektima. Društvo će se baviti izdavanjem poslovnog prostora (hale).

6. RIZICI

Poslovanje je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kursa stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane menadžmenta. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno sarađujući sa poslovnim jedinicama Društva.

Tržišni rizik**(a) Rizik od promene kursa stranih valuta**

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2023. godine:

U hiljadama RSD	USD	CHF	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	/	/	3	3
Potraživanja po osnovu prodaje	/	/	6.656	6.656
Ostala krat. potraživanja	/	/	136	136
Dugoročni finansijski plasmani i potr.	/	/	3.752	3.752
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Ukupno	/	/	10.547	10.547
Kratkoročne finansijske obaveze	/	/	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/	465	465
Ostale kratkoročne obaveze	/	/	66.216	66.216
Dugoročne finansijske obaveze	/	/	692.344	692.344
Ukupno	/	/	759.025	759.025
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2023.	/	/	(748.478)	(748.478)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

U hiljadama RSD	USD	CHF	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	/	/	20	20
Potraživanja	/	/	733	733
Ostala potraživanja	/	/	642	642
Dugoročni finansijski plasmani i potr.	/	/	10.767	10.767
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Ukupno	/	/	12.162	12.162
Kratkoročne finansijske obaveze	/	/	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/	4.425	4.425
Ostale kratkoročne obaveze	/	/	67.077	67.077
Dugoročne finansijske obaveze	/	/	692.344	692.344
Ukupno	/	/	763.846	763.846
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.	/	/	(751.684)	(751.684)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Poslovanje Društva nije izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Rizik likvidnosti

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

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Usvajanjem UPPR-a određena je dinamika dospeća obaveza.

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2023. godine:

U hiljadama RSD	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3	/	/	/	3
Potraživanja po osnovu prodaje	6.656	/	/	/	6.656
Ostala krat. potraživanja	136	/	/	/	136
Dugoročni finansijski plasmani i port.	/	/	3.752	/	3.752
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/	/
Ukupno:	6.795		3.752		10.547
Kratkoročne finansijske obaveze	/	/	/	/	
Obaveze iz poslovanja	465	/	/	/	465
Ostale obaveze	66.216	/	/	/	66.216
Dugoročne obaveze	/	/	692.344	/	692.344
Ukupno	66.681		692.344		759.025
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2023.	(59.886)	/	(688.592)	/	(748.478)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine:

U hiljadama RSD	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	20	/	/	/	20
Potraživanja po osnovu prodaje	733	/	/	/	733
Ostala krat. potraživanja	642	/	/	/	642
Dugoročni finansijski plasmani i port.	/	/	10.767	/	10.767
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	-	/	-
Ukupno:	1.395		10.767		12.162
Kratkoročne finansijske obaveze	/	/	/	/	
Obaveze iz poslovanja	4.425	/	/	/	4.425
Ostale obaveze	67.077	/	/	/	67.077
Dugoročne obaveze	/	/	692.344	/	692.344
Ukupno	71.502		692.344		763.846
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022.	(70.107)	/	(681.577)	/	(751.684)

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim zavisnim ili povezanim društvima i drugim pravnim licima. Na dan 31. decembar 2023. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu RSD 311.137 hiljada rsd

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Kupci u zemlji	6.656	733
Ukupno	6.656	733

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2023	Ispravka vredno sti 2023	Bruto 2022	Ispravka vrednosti 2022
Nedospela potraživanja	6.656	/	/	/
Docnja od 0 do 30 dana	/	/	/	/
Docnja od 31 do 90 dana	773	773	773	/
Docnja od 91 do 180 dana	/	/	/	/
Docnja od 181 do 365 dana	/	/	/	/
Docnja preko 365 dana	21.921	21.921	24.483	24.483
Ukupno	29.350	22.694	25.256	24.483

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2023.	2022.
Stanje 1. januara	24.483	34.476
Povećanja	733	-
Smanjenja	2.562	9.993
Stanje 31. decembar	22.654	24.483

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2023. i 2022. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

<u>U hiljadama RSD</u>	2023.	2022.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	759.025	763.846
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(3)	(20)
Neto dugovanje	759.022	763.826

Ukupan kapital	-	-
----------------	---	---

Koeficijent zaduženosti	-	-
-------------------------	---	---

Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

7. SOPSTVENE AKCIJE

U toku 2023. godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE 2021. GODINE

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda.

U februaru 2022. godine Ruskoj Federaciji su uvedene sankcije od strane Evropske Unije zbog vojne invazije na Ukrajinu. Ovakvo stanje stvari na evropskom tržištu može imati određene nepovoljne

implikacije na privredne subjekte iz Republike Srbije pre svega u povećanju cena energenata pa samim tim i većoj inflaciji u 2024 godini. Rukovodstvo Društa ne može predvideti dalje efekte krize na svoje FI u 2024.godini.

Društvo ne nabavlja robu i ne plasira robu na navedena tržišta i očekivanje je da situacija neće značajnije uticati na poslovanje u 2024.godini.

9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Kupci zavisna i povezana pravna lica:	
- Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac	19.569.981,46
- Galeb Metal Pack d.o.o.	6.656.403,53
- Galileo Management Consulting	2.351.504,00
Ukupno:	28.577.888,99

Potraživanja po osnovu jemstva:	
-Sigma a.d. Beograd	25.513,16
Ukupno:	25.513,16

Potraživanja po osnovu pozajmice zavisna i povezana lica:	
-Galeb GTE a.d. . Beograd	58.420,40
Ukupno:	58.420,40

Potraživanja po osnovu kamate zavisna i povezana lica:	
-Galeb Group d.o.o. Beograd	3.726.270,36
-Sigma a.d. Beograd	149,68
Ukupno:	3.726.420,04

Prihodi od zakupa	
- Metal Pack	5.547.002,94
- Galeb Tes	554.967,30
Ukupno:	6.101.970,24

Troškovi knjigovodstvenih usluga	
-Galeb Group	28.121,64
Ukupno:	28.121,64

10. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Primena kodeksa korporativnog upravljanja

U skladu sa članom 368. zakona o privrednim društvima (u daljem tekstu "Zakon") GALEB METALOPLASTIKA A.D. Šabac primenjuje kodeks korporativnog upravljanja GALEB METALOPLASTIKA A.D. Šabac (u daljem tekstu "Kodeks"), koji je dostupan na internet stranici društva.

Kodeks predstavlja dopunu pravila, sadržanih u zakonu i Statutu GALEB METALOPLASTIKA A.D. Šabac (u daljem tekstu "Statut"), u skladu sa kojima treba da se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja društva. Odbor direktora društva se stara o primeni kodeksom uspostavljenih principa, prati njegovog sprovođenje i usklađenost organizacije i delovanja Društva sa kodeksom i zakonom.

Sistem upravljanja društvom

Društvo je uspostavilo jednodomni sistem upravljanja, u kome centralnu ulogu u upravljanju Društvom ima odbor Direktora, koji je odgovoran za realizaciju postavljenih ciljeva i ostvarivanje rezultata, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše prvenstveno preko Skupštine akcionara. Odredbom statuta je izvršeno potpuno i jasno razgraničenje delokruga poslova odbora Direktora u odnosu na delokrug poslova Skupštine akcionara

Skupština akcionara i prava akcionara

Skupština akcionara kao najviši organ Društva, čine svi akcionari. Sve akcije GALEB Metaloplastika A.D. su obične za akcije, koje vlasnicima daju ista prava, pri čemu svaka akcija daje pravo na jedan glas. Sednice skupštine akcionara mogu biti redovne i vanredne. Redovnu sednicu Skupštine akcionara saziva odbor Direktora, i ona se održava najkasnije šest meseci nakon završetka poslovne godine. Vanredne sednice saziva odbor Direktora na osnovu svoje odluke ili po zahtevu akcionara koju poseduju najmanje 5% akcija Društva.

Obaveštenje po odluci odbora Direktora o sazivanju sednice Skupštine akcionara, sa predloženim dnevnim redom, objavljuje se najkasnije narednog radnog dana nakon njenog donošenja na internet stranici Društva i internet stranici regulisanog tržišta (www.belex.rs). Poziv za sednicu skupštine akcionara upućuje se objavom na internet stranici društva (www.galeb.com), a takođe se objavljuje na internet stranici registra privrednih subjekata (www.apr.gov.rs), internet stranici Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti (www.crhov.rs) i internet stranici regulisanog tržišta (www.belex.rs). Poziv se upućuje najkasnije 30 dana pre dana održavanja redovne, odnosno 21 dan pre održavanja vanredne sednice. Istovremeno sa objavom poziva za sednicu Skupštine akcionara, koji su takođe dostupni na uvid u sedištu Društva svakom akcionaru koji to zahteva ili njegovom punomoćniku, do dana održavanja sednice.

Pozivi za sednicu Skupštine, pored informacija o mestu i vremenu održavanja sednice i dnevnom redu, sadrži i obaveštenje o načinu na koji su akcionarima dostupni materijali za sednicu, objašnjenja o pravima akcionara, načinu i rokovima za njihovo ostvarivanje i o Danu akcionara.

Sve usvojene odluke Skupštine akcionara objavljuju se na internet-stranici Društva, zajedno sa zapisnikom sa sednice Skupštine akcionara.

Pravo na učešće u radu skupštine akcionara

Pravo na učešće u radu i pravo glasa na sednici skupštine akcionara imaju svi akcionari koji su vlasnici akcija Galeb Metaloplastika a.d. na Dan akcionara, na osnovu jedinstvene evidencije akcionara koji vodi Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti.

Prema Statutu, pravo da lično učestvuje u radu skupštine akcionara ima akcionar Društva sa najmanje 0,1% ukupnog broja akcija Društva. Akcionari koji pšojedinačno ne podesuju propisan broj akcija imaju pravo da u radu skupštine učestvuju preko zajedničkog punomoćnika.

Predlaganje dopune dnevnog reda

U skladu sa zakonom, jedan ili više akcionara Društva, koji poseduju najmanje 5% akcija sa pravom glasa, mogu Odboru direktora uputiti predlog koji sadrži dodatne tačke za dnevni red Skupštine akcionara o kojima predlažu da se raspravlja, dodatne tačke o kojima se predlaže da skupština donese odluku pod uslovom da obrazlože taj predlog ili da dostave tekst odluke koju predlažu.

Većina za odlučivanje

Odluke Skupštine akcionara se, po pravilu, usvajaju običnom većinom glasova prisutnih akcionara Društva koji imaju pravo glasa po predmetnom pitanju, osim ukoliko Zakonom, Statutom ili drugim propisima za pojedina pitanja nije određen veći broj glasova.

Odbor direktora

Društvo ima odbor direktora koji se sastoji od tri člana. Članove odbora direktora imenuje skupština na period od godinu dana.

Delokrug rada odbora direktora

Utvrđuje poslovnu strategiju i poslovne ciljeve društva, vodi poslove društva i određuje unutrašnju organizaciju društva, saziva sednice skupštine, utvrđuje predlog dnevnog reda, izvršava odluke skupštine i vrši druge poslove i donosi odluke u skladu sa zakonom, statutom i odlukama skupštine.

Odbor direktora će obavestiti akcionare o svim važnim pitanjima povodom sticanja većinskog, odnosno značajnog učešća u osnovnom kapitali Društva i po potrebi predložiti skupštini mere u cilju odbrane, odnosno sprečavanje preuzimanja od strane nepoželjnog ponudioca.

11. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Nije bilo značajnijih aktivnosti u segmentu istraživanja tržišta.

12. ULAGANJE U ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE

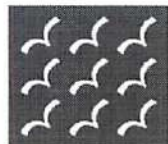
Društvo nije vršilo ulaganja u zaštitu životne sredine.

U Šapcu, 21.03.2024. godine



Direktor

Mladenović



GALEB
METALOPLASTIKA

IZJAVA

Izjavljujem da sam zaposlen na mestu računovođe i da sam odgovorno lice za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2023. godinu, i da prema mome najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama i finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promene na kapitalu javnog društva.

Šabac, 25.03.2024.



Odgovorno lice
Dragana Gajić

GALEB METALOPLASTIKA a.d. ŠABAC

Sedište: Šabac, Ulica i broj: Pocerska 111

MB: 07116284; PIB: 100109493, Tekući račun: NLB KOMERCIJALNA BANKA a.d. Beograd: 205-0000000002928-34

Tel: +381 15 367 700, Fax: 381 15 367 788, e-mail: info@galeb.com, www.galeb.com

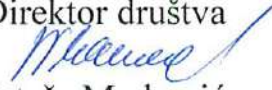


IZJAVA

Izjavljujem da od strane nadležnog organa privrednog društva nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja za 2023. godinu, kao ni odluka o raspodeli dobitka. Odluke će biti donete na redovnom zasedanju Skupštine društva koja će biti održana do 30. juna 2024. godine.

Šabac, 25.03.2024.



Direktor društva

Nataša Marković

GALEB METALOPLASTIKA a.d. ŠABAC

Sedište: Šabac, Ulica i broj: Pocerska 111

MB: 07116284; PIB: 100109493, Tekući račun: NLB KOMERCIJALNA BANKA a.d. Beograd: 205-000000002928-34

Tel: +381 15 367 700, Fax: 381 15 367 788, e-mail: info@galeb.com, www.galeb.com