

GALEB METALOPLASTIKA A.D. ШАБАЦ
Финансијски извештаји
за пословну 2020. 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 2020. 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 2020. 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

Као што је приказано у напмени 33 уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2020. године против Друштва се води значајан судски спор у ком Републику Србију заступа јавно правобранилаштво. Основ спора је однос Републике Србије и банака у стецају по основу преузетих иностраних кредита, односно зајмова преузетих према Закону о регулисању односа између СРЈ и правних лица и банака са територије СРЈ које су првобитни дужници или гаранتي према повериоцима Париског и Лондонског клуба што је обелодањено у напмени. У тужби су наведене укупне обавезе Друштва у износу од 538.074 хиљаде РСД (4.081.439,65 УСД и 1.361.402,05 ЦХФ). Друштво у својим књигама евидентира дугорочне обавезе по основу наведених зајмова у износу од 184.444 хиљаде РСД, без обрачунатих камата и курсних разлика. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани за обрачунате затезне камате до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво није извршило резервисање за потенцијалне губитке који могу настати по основу наведеног судског спора. Нисмо били у могућности да предвидимо могуће негативне ефекте које на финансијске извештаје Друштва може имати судски спор.

Друштво је у 2020. години исказало губитак у износу од 6.260 хиљада РСД, акумулирани губитак у износу од 146.526 хиљада РСД и губитак изнад висине капитала у износу од 46.375 хиљада РСД. Додатно, као што је обелодањено у напмени 33, потенцијалне обавезе су на дан 31. децембра 2020. године исказане у износу од 681.401 хиљаду РСД у целости се односе на издата 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.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

Основа за негативно мишљење (наставак)

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.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следеће питање:

Друштво ће у наредном периоду предати порески биланс, пореску пријаву и извештај о трансферним ценама за 2020. годину, чији је рок за подношење сходно законској регулативи Републике Србије до 30. јуна 2021. године. Руководство не очекује материјалне разлике у износу пореза на добитак након предаје пореског биланса за 2020. 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.

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја за 2019. годину је обавио други ревизор који је у свом извештају од 11. јуна 2020. године изразио мишљење са резервом.

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.

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)

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.

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.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)


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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

- 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.
- 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 за 2020. годину, састављен од стране Друштва на основу захтева Закона о рачуноводству Републике Србије, усклађен је са финансијским извештајима за пословну 2020. годину.


Данијела Цвејић
Овлашћени ревизор



Global Audit Services д.о.о. Београд
Београд, 26. април 2021. 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 31.12.2020. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		70702	71585	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	19	46773	47313	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	19	5635	5634	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	19	41033	41546	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	19	105	133	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	20	22717	23060	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	20	2177	2177	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	20	20540	20883	
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	21	1212	1212	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	21	1212	1212	
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		38018	44530	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	22	28	5099	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			4042	
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048			879	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	22	28	178	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	35251	36665	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	23	35251	36665	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056				
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	23	1600	2215	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	24	58	58	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	24	58	58	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	25	502	3	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		579	490	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		108720	116115	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	33	681401	730836	

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	26	81811	81811	0
300	1. Акцијски капитал	0403	26	81811	81811	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		17511	17511	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		829	829	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	3348	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			3348	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		146526	143614	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		140266	138975	
351	2. Губитак текуће године	0423		6260	4639	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		148868	148867	0

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	27	148868	148867	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	27	148444	148444	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	27	424	423	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2892	3981	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		3335	3382	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		500		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	28	2217	2828	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	28	56		
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	28	2161	2828	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	29	17	126	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			10	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30	601	418	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		46375	40115	
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		108720	116115	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	33	681401	730836	

у 5 APRIL

дана 21.04. 2021. године

Законски заступник



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


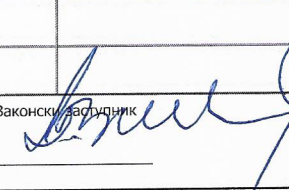
за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		745	24957
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	189	23193
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	5	189	23193
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	556	1764

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		3189	26857
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	189	22963
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	22	12
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	95	73
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	303	826
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	1118	1222
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	541	863
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	921	898
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2444	1900
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	11	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13	11	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	13	11	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	44	37
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	44	37
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		33	37
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	15	178	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	117	431
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	17	4733	2880
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		7271	4386
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		77	13
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		7348	4399
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			240
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	18	1088	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		6260	4639
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div> у <u>ЅАРЦУ</u> дана <u>21.04.</u> 20 <u>21</u> године </div> <div style="text-align: center;">  </div> <div> Законски задужник  </div> </div>					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

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 01.01.2020. до 31.12.2020. године


- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		6260	4639
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			7449
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			7268
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			201
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. 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	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			20
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			20
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		6260	4659
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у ЈАРСЦ

дана 21.04. 2021. године



Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

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

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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 3)	3001	2061	4737
1. Продаја и примљени аванси	3002	1923	2968
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	138	1769
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1562	2156
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1110	1266
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	411	817
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	41	73
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	499	2581
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	2225
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		2225
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		2225

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	359
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		359
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		359
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2061	4737
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1562	4740
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	499	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		3
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3	6
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	502	3

у ЈАРЦУ

дана 21.04.2021 године



Законски заступник _____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

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 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	81811	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	81811	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	81811	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	81811	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	81811	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	138975	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	138975	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	12081	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	7442	4080		4098	3348
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	143614	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	3348
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	143614	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	3348

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	10899	4087		4105	3348
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	7987	4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	146526	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	17330	4128	201	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	17330	4132	201	4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	7268	4133	201	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	7449	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	17511	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	17511	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	17511	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	38804
	б) потражни салдо рачуна	4218	829				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	38804
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	829				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	40115
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	829				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	40115
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	829				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	6260
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	46375
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		829			
у <u>ЈАРСЦУ</u> дана <u>21.04.2021.</u> године							



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



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

April 2021.

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 31.12.2020. godine, društvo ima 1 zaposlenog, a 31.12.2019. 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 31.12.2020. godine, odobreni su za objavljivanje Odlukom Direktora, dana 15.04.2021. 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 ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao javno, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno 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 jon 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 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Dana 21. novembra 2019.godine, a na osnovu Rešenja Ministarstva Finansij broj 401-00-4980/2019-16 utvrđen je prevod novih/revidiranih MSFI. Ovaj prevod MSFI je objavljen i u Službenom glasniku Republike Srbije broj 91/2019 od 25. decembra 2019.godine i primenjuju se prilikom pripreme finansijskih izveštaja za 2020.godinu.

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.

2.2. 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.

2.3. 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.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Društvo je za godinu završenu na dan 31. decembar 2020. godine, ostvarilo neto gubitak u iznosu od 6.260 hiljada dinara, odnosno ukupni akumulirani gubitak na dan bilansa stanja iznosi 146.526 hiljada dinara. Ove činjenice ukazuju na postojanje značajne 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. Uzimajući u obzir gore navedeno prezentovani finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja.

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	2020.	2019.
CHF	108,4388	108,4004
USD	95,6637	104,9186
EUR	117,5802	117,5928

3.2. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva.

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstavaPriznavanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 365 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja. Kod potraživanja od povezanih pravnih lica formira se ispravka vrednosti u iznosu potraživanja starijih od 4 godine.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Direktor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Direktor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu pozajmica primljenih od povezanih pravnih lica u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po fer vrednosti umanjenom 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.

3.4. 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 2 godine.

3.5. 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.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2020. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2020. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.6. 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.

3.7. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcija, rezerve, revalorizacije rezerve, aktuarske dobitke/gubitke i akumulirani rezultat.

3.8. 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.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za sopstvene potrebe.

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.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobici od prodaje bioloških 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, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava 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.

3.9. 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.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, 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 i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.10. 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 umanjenje 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.

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 USD i CHF, zbog ranije nastalih obaveza koje su u sudskom sporu čiji je iznos neizvestan. 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 2020. godine:

U hiljadama RSD	USD	CHF	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			502	502
Potraživanja			35.251	35.251
Ostala potraživanja			1.600	1.600
Dugoročni finansijski plasmani			22.717	22.717
Dugoročna potraživanja			1.212	1.212
Kratkoročni finansijski plasmani			58	58
Ukupno	-	-	61.340	61.340
Kratkoročne finansijske obaveze				-
Obaveze iz poslovanja			2.217	2.217
Ostale obaveze			17	17
Dugoročne finansijske obaveze	102.984	45.460	424	148.868
Ukupno	102.984	45.460	2.658	151.102
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.	(102.984)	(45.460)	58.682	(89.762)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

U hiljadama RSD	USD	CHF	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			3	3
Potraživanja			36.665	36.665
Ostala potraživanja			2.215	2.215
Dugoročni finansijski plasmani			23.060	23.060
Dugotočna potraživanja			1.212	1.212
Kratkoročni finansijski plasmani			58	58
Ukupno	0	0	63.213	63.213
Kratkoročne finansijske obaveze				
Obaveze iz poslovanja			2.828	2.828
Ostale obaveze			126	126
Dugoročne finansijske obaveze	102.984	45.460	423	148.867
Ukupno	102.984	45.460	3.377	151.821
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.	(102.984)	(45.460)	59.836	(88.608)

Društvo sa stanjem na dan 31. decembar 2020. godine vodi značajan spor i to u svojstvu Tuženog. 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). 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 Prevl 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 u toku je 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. Presuda još nije doneta.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je 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.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2020	2019
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	20.540	20.883
Finansijske obaveze		
	20.540	20.883
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze		

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

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 2020. 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	502				502
Potraživanja	35.251				35.251
Ostala potraživanja	1.600				1.600
Dugoročni finansijski plasmani			20.540	2.177	22.717
Dugoročna potraživanja			1.212		1.212
Kratkoročni finansijski plasmani		58			58
Ukupno:	37.353	58	21.752	2.177	61.340

Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze iz poslovanja	2.217		2.217
Ostale obaveze	17		17
Dugoročne obaveze		148.868	148.868
Ukupno	2.234	148.868	151.102

Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020. 35.119 58 (127.116) 2.177 (89.762)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. 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	28.363	8.302			36.665
Ostala potraživanja	2.215				2.215
Dugoročni finansijski plasmani i potraživanja			22.095	2.177	24.272
Kratkoročni finansijski plasmani	58				58
Ukupno	30.639	8.302	22.095	2.177	63.213

Kratkoročne finansijske obaveze				
Obaveze iz poslovanja	2.828			2.828
Ostale obaveze	126			126
Dugoročne obaveze			148.867	148.867
Ukupno	2.954		148.867	151.821

Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019. 27.685 8.302 (126.772) 2.177 (88.608)

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 2020. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu RSD 681.401 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	2020.	2019.
-----------------	-------	-------

Kupci u zemlji	35.251	36.665
Ukupno	35.251	36.665

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2020	Ispravka vrednosti 2020	Bruto 2019	Ispravka vrednosti 2019
Nedospela potraživanja	338		27.831	
Docnja od 0 do 30 dana	111		68	
Docnja od 31 do 90 dana	159		178	
Docnja od 91 do 180 dana	265		535	
Docnja od 181 do 365 dana	27.831		1.074	
Docnja preko 365 dana	6.547		6.979	
Ukupno	35.251	-	36.665	-

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Stanje 1. januara	-	-
Povećanja		
Smanjenja	-	-
Stanje 31. decembar	-	-

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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 2020. i 2019. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

<u>U hiljadama RSD</u>	2020.	2019.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	155.095	156.230
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(502)	(3)
Neto dugovanje	154.593	156.227
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. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Prihodi od prodaje robe ostalim PPL na domaćem tržištu	189	23.193
Ukupno	189	23.193

6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Prihodi od davanja opreme u zakup		1.340
Prihodi od davanja nekretnina u zakup	556	424
Ukupno	556	1.764

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Nabavna vrednost prodate robe PPL	189	22.963
Ukupno	189	22.963

8. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi režijskog materijala	22	3
Troškovi goriva i energije	95	73

Troškovi rezervnih delova		9
Ukupno	117	85

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	123	671
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	21	115
Ostali lični rashodi	159	40
Ukupno	303	826

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi transportnih usluga	7	
Troškovi zakupa opreme		
Troškovi ostalih usluga	1.111	1.222
Ukupno	1.118	1.222

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postrojenja i oprema	541	863
Ukupno	541	863

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi neproizvodnih usluga	656	697
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		1
Troškovi platnog prometa	13	25
Troškovi poreza	180	171
Troškovi doprinosa privrednim komorama		
Ostali nematerijalni troškovi	72	4
Ukupno	921	898

13. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2020.	2019.
-----------------	-------	-------

Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:

- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica		
Prihodi od kamata		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike		
- efekti valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi	11	
Ukupno	11	

14. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica		
Rashodi kamata	44	37
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike		
- efekti valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	44	37

15. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Obezvredenje kratkoročnih plasmana	178	-
Ukupno	178	-

16. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Kapitalni dobici		8
Višak po popisu		
Naplaćena otpisana potraživanja	117	24
Prihod od ukidanja reyervisiranja		201
Prihod od uskladjivanja vrednosti imovine		25
Prihodi od otpisa obaveza		
Ostali nepomenuti prihodi		173
Ukupno	117	431

17. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Manjak po popisu	2	16

Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite		13
Kapitalni gubici		49
Rashodi po osnovu direktnog otpisa		
Obezbredjenje nekretnina		1860
Obezbredjenje zaliha	4.731	942
Ukupno	4.733	2.880

18. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	1.088	(240)
Ukupno	1.088	(240)

(b) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2020. 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	2020.
Godina nastanka poreskih gubitaka		
- 2016	2021	3.179
- 2017	2022	3.084
- 2018	2023	3.989
- 2019	2024	776
Ukupno		11.028

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska obaveza u iznosu od RSD 2.892 hiljada nastala su kao posledica procene i razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza.

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i Investicione opremi nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2019.	4.547	42.867	773				48.187
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Efekti procene vrednosti	1.087	(1.321)	(640)				(874)
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2019.	5.634	41.546	133				47.313
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Efekti procene vrednosti							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo	1						1
Stanje na 31. decembra 2020.	5.635	41.546	133				47.314
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2019.		2.143	466				2.609
Amortizacija za tekuću godinu		727	136				863
Otuđenja i rashodovanja							
Efekti procene vrednosti		(2.870)	(602)				(3.472)
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2019.	-	-	-				-
Amortizacija za tekuću godinu		513	28				541
Otuđenja i rashodovanja							

Efekti procene vrednosti				
Prenosi				
Ostalo				
Stanje na 31. decembra 2020.	513	28		541
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembra 2019. godine	5.634	41.546	133	47.313
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembra 2020. godine	5.635	41.033	105	46.773

Hipoteke na imovini Galeb Metaloplastika ad				
Naziv i lokacija nepokretnosti	firma koja je vlasnik imovine	u ciju 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			37.213.624,00 RSD	

Na dan 31. decembra 2020. godine, sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita iznosi 37.214 hiljada RSD (31. decembar 2019. godine: 33.624 hiljada RSD). Zahtev za prenos hipoteke sa Raiffeisen banke na Soft Finance u postupku obrade.

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Učešća u kapitalu:		
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- zajednički poduhvati		
- ostala pravna lica	17.898	17.898
Dugoročni finansijski plasmani:		
- matičnim i zavisni pravnim licima	20.540	20.883
- povezana pravna lica		
- ostala pravna lica		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.960	2.960
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
- učešća u kapitalu	15.721	15.721
- dugoročni finansijski plasmani		
- hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
- ostali dugoročni finansijski plasmani	2.960	2.960
Stanje na dan 31. decembra	22.717	23.060

21. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Potraživanja po osnovu robnih kredita		
Potraživanja po osnovu finansijskog lizinga		
Potraživanja po osnovu jemstva	1.212	1.212
Ostala dugoročna potraživanja		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
- dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica		
- potraživanja po osnovu robnih kredita		
- potraživanja po osnovu finansijskog lizinga		
- ostala dugoročna potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra	1.212	1.212

22. ZALIHE

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Materijal	358	547
Rezervni delovi	8.736	8.738
Alat i inventar	8.638	8.638
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(17.732)	(13.881)

Gotovi proizvodi		
Roba	2.198	2.198
Dati avansi za zalihe i usluge	206	178
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(2.376)	(1.319)
Stanje na dan 31. decembra	28	5.099

23. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2020.	2019.
-----------------	-------	-------

Potraživanja po osnovu prodaje

Kupci u zemlji

- matično i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	35.251	36.665
- kupci (3. lica)		

Kupci u inostranstvu

- matično i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
- kupci (3. lica)		

Ostala potraživanja po osnovu prodaje

Minus: Ispravka vrednosti

Potraživanja iz specifičnih poslova

Potraživanja od izvoznika

Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun

Komisiona i konsignaciona prodaja

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova

Minus: Ispravka vrednosti

Druge potraživanja

Potraživanja za kamatu i dividende

Potraživanja od zaposlenih		10
----------------------------	--	----

Ostala potraživanja	1.600	2.205
---------------------	-------	-------

Minus: Ispravka vrednosti

Saldo na dan 31. decembra	36.851	38.880
----------------------------------	---------------	---------------

24. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2020.	2019.
-----------------	-------	-------

Kratkoročne pozajmice PPL	58	58
---------------------------	----	----

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji

Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu

Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih plasmana:

hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

dugoročni finansijski plasmani

Otkupljene sopstvene akcije i udeli namenjeni

prodaji/poništanju

Ostali kratkoročni finansijski plasmani

Minus: Ispravka vrednosti

Stanje na dan 31. decembra	58	58
-----------------------------------	-----------	-----------

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Tekući račun	501	2
Izdvojena novčana sredstva	1	1
Stanje na dan 31. decembra	502	3

26. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2020. 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 2020. godine i 2019. 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%

27. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	148.444	148.444
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze	424	423
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti i zajmovi		
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
- ostalo		
Stanje na dan 31. decembra	148.868	148.867

Obaveze po pomenutim kreditima potiču iz ranijih godina i iskazane su u poslovnim knjigama Društva sa stanjem na dan 31.12.2020. god. u iznosu od 148.444 hiljada RSD prema Pariskom i Londonskom klubu poverilaca, ali nisu obračunate kamate niti kursne razlike.

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Primljeni avansi	500	
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	56	
- matično i zavisna pravna lica u inostranstvu		
- ostala povezana pravna lica u zemlji		
- ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	2.161	2.828
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Stanje na dan 31. decembra	2.717	2.828

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze o osnovu komisionih i konsignacionih poslova		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5	81
Obaveze za poreze i doprinose na zarada i naknade zarada	3	25
Ostala obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata		
Obaveze za dividende i učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		10
Ostale obaveze	9	10
Stanje na dan 31. decembra	17	126

30. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze	601	418
Stanje na dan 31. decembra	601	418

31. 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	27.831.001,39
-Galeb Metal Pak	873.610,97
-Galeb Tes d.o.o. Šabac	6.546.653,96
Ukupno:	35.251.266,32
Potraživanja po osnovu jemstva:	
-Galeb Group d.o.o. Beograd	2.499.600,74
-Sigma a.d. Beograd	176.242,00
Ukupno:	2.675.842,74
Potraživanja po osnovu pozajmice zavisna i povezana lica:	
-Galeb Group d.o.o. Beograd	9.511.675,17
-Galeb GTE a.d. . Beograd	58.420,40
Ukupno:	9.570.095,57
Potraživanja po osnovu kamate zavisna i povezana lica:	
-Galeb Group d.o.o. Beograd	11.028.677,12
-Sigma a.d. Beograd	149,68
Ukupno:	11.028.826,80
Dobavljači zavisna i povezana pravna lica:	
-Galeb Group d.o.o. Beograd	56.438,98
Ukupno:	56.438,98
Prihodi od zakupa	
-Galeb Metal Pack	745.509,15
Ukupno:	745.509,15
Troškovi matična i povezana lica	
-Galeb Group d.o.o. Beograd	282.175,18
Ukupno:	282.175,18

32. 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. 2020. i 2019. godine.

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

U hiljadama RSD	2020	2019.
Potraživanja:		
Potraživanja po osnovu prodaje	35.251	
Dugoročni finansijski plasmani	20.540	
Dugoročna potraživanja	1.212	1.212
Ostala potraživanja	1.464	2.215
Kratkoročni finan. plasmani	58	
Ukupno neusaglašena potraživanja	-	-
Obaveze:		
Obaveze iz poslovanja	2.217	
Primljeni avansi	500	
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze	148.868	148.867
Ukupno neusaglašene obaveze	-	-
% usaglašenosti	100%	100%

S obzirom na činjenicu da Društvo potraživanja i obaveze knjiži u najvećoj meri iz odnosa sa povezanim pravnim licima usaglašenja su izvršena u potpunosti.

33. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembar 2020. godine vodi značajan spor i to u svojstvu Tuženog. 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). 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 u toku je 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. Presuda još nije doneta

(b) Izdata jemstva i garancije

Obaveze po osnovu datih jemstva stanje na dan 31.12.2020.

Rb .	Banka		Ukupno u RSD	Korisnik	Broj Ugovora	Osnov Jemstva
1	Soft Finance		40.807.123,20	Galeb MetalPack	Aneks broj 4 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 6 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-2307-43
2	Soft Finance		43.794.761,56	Galeb FSU	Aneks broj 2 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 4 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-3173-64/265-60-4463-74
3	Univerzal banka 0142110001095		71.432.896,90	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu broj 1368-3/10	Ugovor o revolving kreditu broj 06-420-0111648.9
4	Univerzal banka 0142110001079		23.223.098,34	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu broj 404-3/11	Ugovor o kreditu broj 06-420-0112185.7
5	Univerzal banka 0142110001087		57.157.010,97	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu broj 404-3/11	Ugovor o kreditu broj 06-420-0112185.7
6	Komercijalna banka		37.455.119,78	Galeb Metal Pack	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
7	Agencija za osiguranje depozita u ime i za račun Republike Srbije, Knez Mihailova 2, Beograd		84.876.623,07	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 29500000091461447 0/3	Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost br. 2950000009146144 70
	Agencija za osiguranje depozita u ime i za račun Republike Srbije, Knez Mihailova 2, Beograd			Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 29500000091488568 2/2	Ugovor o kratkoročnom kreditu 2950000009148856 82
8	Komercijalna banka		106.840.945,41	Galeb Group	Ugovor o jemstvu uz Aneks br. 1 uz Ugovor o kreditu 00-410-02034342	Aneks br. 1 uz Ugovor o kreditu br. 00-410-02034342
9	Soft Finance		135.118.698,97	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-1726/10 Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-646/11	Ugovor o dugoročnom kreditu L 1726/10 Ugovor o dugoročnom kreditu L 646/11
10	Soft Finance		7.799.502,74	Zavarivač	Ugovor o jemstvu od 05.10.2009	OPU 673/2019 (Ugovor o izdavanju kredita 111-1910-43)
11	Soft Finance	OPU 1197/19	11.019.688,74	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu 10532200-5100611027/2	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kam. stopom br. 10532200-5100611027

Galeb Metaloplastika AD
Napomene uz finansijske izveštaje

12	Soft Finance	OPU 1197/2 0	43.014.470,39			
13	Soft Finance	OPU 1197/2 1	18.861.264,60	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu br. 10832310- 5100830922/6	Ugovor o dugoročnom kreditu br. 10832310- 5100830922
Ukupno			681.401.204,67			

34. 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 2020. godine i za godinu tada završenu.

Novonastale okolnosti vezane za pandemiju COVID 19 u svetu i u Republici Srbiji nemaju uticaja na poslovanje preduzeća.

U Šapcu, 21.04. 2021. godine



Zakonski zastupnik

Milan Veselinović