

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

METALAC HOME MARKET AD NOVI SAD

31.decembar 2019.godine

Novi Sad 27.4.2020.

BILANS STANJA

na dan 31.12. 2019. godine

Metalac Home Market ad

PIB 100187569

Maticni broj 08033854

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	1				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		59 429	62 896	0
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3	18	0	0	0
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	4				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	5			0	
013 i deo 019	3. Gudvil	6				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	7				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	8				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	9				
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10	18	57 359	61 575	0
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	11				
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	12		37 761	41 796	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	13		19 148	18 968	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	14				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	15		68	68	
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	16		60	0	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	17		322	743	
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	18				
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	19				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	20				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	21				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	22				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	23				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	24				
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	25				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	26				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	27				
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	28				

deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	29				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	30				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	31				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	32				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	33				
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	34	21	2 070	1 321	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	35				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	36				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	37				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	38				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	39				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	40				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	41		2 070	1 321	
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	42	18	1 971	1 660	
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		512 277	434 565	
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44	22	229 398	207 681	0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	45		551	221	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	46				
12	3. Gotovi proizvodi	47				
13	4. Roba	48		219 181	196 621	
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	49				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	50		9 666	10 839	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51	23	92 009	57 766	0
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	52		2 351	2 487	
201 i deo 209	2. Kupci u Inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	53				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	54				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	55				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	56		89 658	55 279	
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	57				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	58				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	59				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	60	24	11 802	563	
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	61				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	62		118 957	102 889	0
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	63				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	64				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	65	25	114 269	99 529	
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	66				

234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	67	26	4 688	3 360
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	68	27	49 496	64 812
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	69		0	0
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	70	29	10 615	854
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		573 677	499 121
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	72	37	94 020	54 094
	PASIVA				
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	401	30	212 967	205 561
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	402	30	118 694	118 694
300	1. Akcijski kapital	403	30	115 028	115 028
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	404			
302	3. Ulozi	405			
303	4. Državni kapital	406			
304	5. Društveni kapital	407			
305	6. Zadružni udeli	408			
306	7. Emisiona premija	409			
309	8. Ostali osnovni kapital	410		3 666	3 666
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	411			
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	412			
32	IV. REZERVE	413			
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	414			
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe	415			
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	416	30	2 787	2 787
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	417	30	97 060	89 654
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	418		89 654	85 878
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	419		7 406	3 776
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	420			
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	421			
350	1. Gubitak ranijih godina	422			
351	2. Gubitak tekuće godine	423			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	424		49 819	49 527
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425	31	49 819	49 527
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	426			
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	427			
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	428			
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	429		10 900	11 300

405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	430		38 919	38 227	
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432				
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	435				
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		310 891	244 033	0
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443		0	0	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	449				
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	450	32	6 531	7 530	
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451	33	270 820	217 804	0
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	452		186 131	116 152	
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	453				
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	454				
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	455				
435	5. Dobavljači u zemlji	456		82 509	100 394	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	458		2 180	1 258	
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	459	34	16 747	10 117	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	460	35	12 777	4 691	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DАЏRINE	461	35	120	2 257	
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	462	36	3 896	1 634	
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	464		573 677	499 121	
89	E. VANBILANSNA PASIVA	465	37	94 020	57 501	

BILANS USPEHA

za period od 01.01 .do31.12.2019. Godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1 096 509	948 477
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	1 067 937	924 961
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		1 539	7 733
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		1 066 398	917 228
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			137
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	6	28 572	23 379
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018		1 104 156	981 812

50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		873 435	762 121
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		413	486
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	7	9 187	8 094
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	8	12 511	13 492
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	9	119 543	113 707
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	10	45 511	47 821
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	11	11 305	12 614
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	12	20 005	12 519
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	13	13 072	11 930
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031		7 647	33 335
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	14	24 806	27 360
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		177	109
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		177	109
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		24 459	27 190
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		170	61
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	6 378	4 470
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		6 333	4 455
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		6 333	4 455
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		43	9

563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		2	6
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048		18 428	22 890
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	1049			
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	15		4 865
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051		988	
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	16	2 799	14 297
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	17	1 528	972
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		11 064	7 745
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			
69-59	III. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJU DOKAZA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA,	1056			
59-69	RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJU DOKAZA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA,	1057			
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058		11 064	7 745
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059			
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	18	3 969	3 871
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			98
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		311	
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064		7 406	3 776
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065			
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1068	19	39	20
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1069			

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01. do 31.12. 2019. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		7 406	3 776
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002			
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
331	a) dobitci	2005			
	b) gubici	2006			
	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasnicke instrumente kapitala				
332	a) dobitci	2007			
	b) gubici	2008			
	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
333	a) dobitci	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
334	a) dobitci	2011			
	b) gubici	2012			
	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
335	a) dobitci	2013			
	b) gubici	2014			
	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
336	a) dobitci	2015			
	b) gubici	2016			
	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
337	a) dobitci	2017			
	b) gubici	2018			

I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0	2019			
II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0	2020			
III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 – 2020 – 2021) ≥ 0	2022			
V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 – 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0	2024		7 406	3 776
II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0	2025			
G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili AOP 2025 > 0	2026			
1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. 2019. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	1 294 753	1 219 432
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	1 254 449	1 174 914
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	24 459	27 190
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	15 845	17 328
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	1 303 517	1 196 164
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	1 148 279	1 049 302
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	120 694	115 078
3. Plaćene kamate	3008	5	9
4. Porez na dobitak	3009	6 135	4 296
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	28 404	27 479
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011		23 268
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	8 764	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	363	5 467
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	363	5 467
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	6 915	3 471
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	6 915	3 471
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		1 996
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	6 552	
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		

4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039		
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	1 295 116	1 224 899
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	1 310 432	1 199 635
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042		25 264
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043	15 316	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	64 812	39 548
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	49 496	64 812

METALAC HOME MARKET А.Д. НОВИ САД

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Metalac Home Market А.Д., Нови Сад (у даљем тексту "Друштво") је правни следбеник трговинског друштва Балкан, Нови Сад које је основано 1945. године. До 2005. године пословало је под називом Агровојводина-Металургија а.д., Нови Сад. Промена назива Друштва извршена је у 2005. години у Металац Металургија А.Д., Нови Сад. Дана 23. новембра 2016. године Друштво је променило назив из Металац Металургија у Metalac Home Market.

Друштво је регистровано за трговину на велико и мало, услуге у робном промету и спољну трговину.

Седиште Друштва је у Новом Саду, улица Бајчи Жилинског број 11. Матични број Друштва је 08033854. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 100187569.

На дан 31. децембра 2019. године Друштво је имало 116 радника (31. децембра 2018 године 124 радника).

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршила на дан 31.12.2019. године усвојени одлуком руководства дана 27.02.2020. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

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

МРС, МСФИ и тумачења објављени до јуна 2012. године од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 35 дана 27. марта 2014. године.

Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда објављени након јуна 2012. године нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014 и 144/2014).

Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

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

2.2. Рачуноводствени основ

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

2.3. Концепт наставка пословања

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје роба признају се у моменту када значајни ризици и користи од власништва пређу на купца, уобичајено у моменту испоруке производа и робе. Приходи од услуга признају се по принципу фактурисане реализације у моменту извршења услуге.

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

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

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

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

3.2. Трошкови одржавања и оправки

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

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у страниј валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средстава и обавезе изражене у страниј валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по исторјиском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по поштеној вредности изражене у страниј валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

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

3.4. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је на основу одредби Појединачног колективног уговора у обавези да исплати запосленима отпремнине, у зависности од година рада проведених у Друштву, у висини од две зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, односно у висини просечне месечне зараде исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, ако је то за запосленог повољније.

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада у Друштву, а једне и по овакве зараде за 30 година.

3.5. Порези и доприноси

3.5.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

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

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

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-а“ или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси (наставак)

3.5.1. Порез на добитак (наставак)

Текући порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак (наставак)

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, , изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и , у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинуте у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.7. Амортизација

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се применом пропорционалне методе, како би се расподелила њихова набавна или ревалоризована вредност до њихове резидуалне вредности током њиховог процењеног века трајања, као што следи:

	<u>Корисни век у годинама</u>	<u>Стопа амортизације</u>
Нематеријална улагања	5	20.0%
Грађевински објекти	10 – 50	2.0% - 10.0%
Опрема	10	10.0%
Транспортна средства	8	12.5%
Пословни инвентар и намештај	5 - 7	14.3% - 20.0%
Рачунарска опрема	4	25.0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од датума када се средства ставе у употребу. Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Обезвређење некретнина, постројења и опреме

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

На дан 31. децембра 2019. године, на основу процене руководства Друштва не постоје индиције да је вредност некретнина, постројења и опреме обезвређена.

3.9 Залихе

Залихе робе у магацину евидентирају се по набавним ценама, а у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачуноског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.10. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

Друштво као корисник лизинга

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

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу обавеза лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у неизмирену износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Привредног друштва о трошковима позајмљивања.

Рате по основу оперативног лизинга се признају као трошак на линеарној основи за време трајања лизинга, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временски шаблон трошења економских користи од изнајмљеног средства.

У случају када се одобравају лизинг олакшице, оне улазе у састав оперативног лизинга и признају се као обавеза. Укупна корист од олакшица признаје се као смањење трошкова изнајмљивања на линеарној основи, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временску структуру трошења економских користи од изнајмљеног средства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Финансијски инструменти

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

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

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу пословне банке и остале дугорочне пласмане. Учешћа у капиталу банака која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши, на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу. Други дугорочни финансијски пласмани су исказани по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања се признају и евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности за сумњива и спорна потраживања. Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу процене руководства о наплативости наведених потраживања, када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

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

Обавезе из пословања

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Обелодањивање односа са повезаним странама

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

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

Повезане стране могу улазити у трансакције које неповезане стране можда не би вршиле и трансакције са повезаним странама могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним странама.

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

3.13. Сегменти пословања

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

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

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.2. Исправка вредности потраживања

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

4.3. Резервисања за судске спорове

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

4.4. Бенефиције запослених

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

4.4. Фер вредност

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Повезана правна лица на домаћем тржишту (напомена 38)	1,539	7,733
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		
- у велепродаји	383,852	333,890
- у малопродаји	682,546	583,338
	1,066,398	917,228
Укупно приходи од продаје робе	1,067,937	924,961

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Приходи од закупа:		
- повезана правна лица (напомена 38)	1,841	1,810
- остала правна лица	11,800	10,338
Приходи од префактурисаних трошкова закупа		
остала правна лица	817	769
Пословни приходи од продаје отпада (напомена 28)	391	8
Остали пословни приходи	13,723	10,454
Укупно други пословни приходи	28,572	23,379

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Трошкови осталог материјала	7,437	7,260
Утрошен алат и инвентар	1,750	834
Укупно трошкови материјала	9,187	8,094

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Трошкови горива	7,718	8,708
Трошкови електричне енергије	3,666	3,682
Трошкови гаса	1,127	1,102
Укупно трошкови горива и енергије	12,511	13,492

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Бруто зараде и накнаде запосленима	93,256	88,562
Порези и доприноси на терет послодавца	15,828	15,525
Накнада трошкова запосленима на службеним путовањима	2,634	2,267
Стипендије	1,079	864
Трошкови превоза	2,910	2,968
Резервација за обрачунате бонусе запосленима	-	-
Остали лични расходи	3,836	3,521
Трошкови зарада, накнадазарада и остали лични расходи	119,543	113,707

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Закупнине	23,730	21,756
Транспортне услуге:		
- трећа лица	3,347	2,148
Трошкови одржавања	6,301	4,395
Трошкови реклама:		
- повезана лица (напомена з8)	3,719	6,839
- трећа лица	4,991	4,104
Трошкови комуналних услуга	1,557	1,642
Остале услуге		
- повезана лица (напомена з8)	3	4,857
- трећа лица	1,863	2,080
Укупно трошкови производних услуга	45,511	47,821

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације су на крају 2019. године износили 11,305 хиљаде динара, а на крају 2018. године су износили 12.614 хиљада динара.

12. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови резервисања су на крају 2019. године износили 20,005 хиљаде динара (на крају 2018. године 12.519 хиљаде динара) и највећим делом се односе на судски спор са Слободном Царинском зоном а.д. Нови Сад по основу накнаде за коришћење земљишта.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Трошкови образовања рачуноводствених и правних услуга	1,452	4,237
Трошкови премије осигурања	608	544
Трошкови платног промета	2,212	1,927
Трошкови чланарина	514	85
Порези и таксе	2,596	2,114
Трошкови репрезентације	1,483	1,059
Трошкови донација	1,699	1,539
Остали нематеријални трошкови	2,508	425
Укупно нематеријални трошкови	13,072	11,930

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
<i>Финансијски приходи</i>		
Остали финансијски приходи	177	109
Приходи од камата од трећих лица	24,459	27,190
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	170	61
Укупно финансијски приходи	24,806	27,360
<i>Финансијски расходи</i>		
Расходи камата	43	9
Негативне курсне разлике	2	6
Остали финансијски расходи	6,333	4,455
Укупно финансијски расходи	6,378	4,470
Добитак из финансирања	18,428	22,890

Остали финансијски расходи за годину која се завршава на дан 31. децембар 2019. године у укупном износу од 6,333 хиљада динара (2018: 4,455 хиљада динара) највећим делом односе се на трошкове провизије по основу синдикалне продаје.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

15. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Приходи и расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (напомена 28)	(988)	4,865
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана (напомена 28)	-	-
	(988)	4,865

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Добици од продаје основних средстава	426	128
Вишкови по попису	612	57
Приходи од наплаћених штета	496	254
Приходи од укидања резервисања	329	13,574
Остали приходи	936	284
Укупно остали приходи	2,799	14,297

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Мањкови	839	54
Губици по основу продаје основних средстава	18	2
Обезвређење залиха робе	-	-
Расходовање залиха робе	452	321
Трошкови јавних извршитеља	108	275
Остало	111	320
Укупно остали расходи	1,528	972

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2019	31. децембар 2018.
Порески расход периода	(3,969)	(3,871)
Одложени порески расход / приход периода	311	(98)
	<u>(3,658)</u>	<u>(3,969)</u>

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

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Нето добитак пре опорезивања	<u>11,064</u>	<u>7,745</u>
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	1,660	1,161
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	2,309	2,710
Порески ефекти капиталног добитка	-	-
Умањење пореза по основу запошљавања особа са инвалидитетом	-	-
	<u>3,969</u>	<u>3,871</u>

в) Одложена пореска средства / обавезе

На дан 31. децембра 2019. по основу позитивне привремене разлике између основице по којој се некретнине и опрема признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима, исказана су одложена пореска средства у износу од 1,971 хиљада динара (2018: 1,660 хиљада динара).

19. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	2019	2018.
Нето добитак (у хиљадама динара)	7,406	3,776
Просечан пондерисани број акција	<u>191,713</u>	<u>191,713</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>39</u>	<u>20</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара					
	Грађевински објекти	Опрема и остала основна средства	Основна средства у припреми	Улагања у туђа основна средства	Укупно	Нематери- јална улагања
Набавна вредност						
Стање, 1. јануар 2018. године	169,475	75,959	208	1,430	247,072	7,564
Набавке у току године	-	-	2,898	191	3,089	742
Преноси	-	3,106	(3,106)	-	-	-
Расходовање и продаја	-	(590)	-	-	(590)	-
Стање, 31. децембар 2018. године	169,475	78,475	-	1,621	249,571	8,306
Стање, 1. јануар 2019. године	169,475	78,475	-	1,621	249,571	8,306
Набавке у току године	1,318	5,659	7,106	45	14,128	25
Преноси	-	-	(7,046)	-	(7,046)	-
Расходовање и продаја	-	(3,989)	-	-	(3,989)	-
Стање, 31. децембар 2019. године	170,793	80,145	60	1,666	252,664	8,331
Исправка вредности						
Стање, 1. јануар 2018. године	122,334	53,965	-	413	176,712	7,564
Амортизација	5,345	6,063	-	464	11,872	742
Расходовања и продаја	-	(588)	-	-	(588)	-
Стање, 31. децембар 2018. године	127,679	59,440	-	877	187,996	8,306
Стање, 1. јануар 2019. године	127,679	59,440	-	877	187,996	8,306
Амортизација	5,353	5,461	-	466	11,280	25
Расходовања и продаја	-	(3,971)	-	-	-	-
Стање, 31. децембар 2019. године	133,032	60,930	-	1,343	195,305	8,331
Садашња вредност:						
- 31. децембар 2019.	37,761	19,215	60	323	57,359	-
- 31. децембар 2018.	41,796	19,035	-	744	61,575	-

Земљиште на коме су изграђени пословни објекти није књиговодствено евидентирано јер није утврђено право власништва нити право коришћења. У току је судски спор са Друштвом Слободна зона, Нови Сад у предмету утврђивања права коришћења земљишта. Са друге стране, по пресуди Врховног суда, Слободна зона, Нови Сад месечно издаје фактуре по основу закупа земљишта (9,894 м²) у износу од 0.55 ЕУР/м². По основу закупа земљишта Друштво је укалкулисало обавезе по основу судског спора.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

21. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Дугорочни финансијски пласмани - Развојна банка Војводине, Нови Сад	1,050	1,050
Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана (напомена 28)	(1,050)	(1,050)
	-	-
Остала дугорочна потраживања	2,440	1,617
Ефекат свођења осталих дугорочних финансијских пласмана на фер вредност	(370)	(296)
Укупно дугорочна потраживања	2,070	1,321

Остала дугорочна потраживања исказана, на дан 31. децембра 2019. године, у износу од 2,070 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 1,321 хиљада динара) у потпуности се односе на потраживања од купаца физичких лица по основу куповине робе на одложено плаћање са роком доспећа дужим од годину дана. Део ових потраживања који доспева за наплату у року краћем од годину дана, обелодањен је у напомени 25.

22. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Материјал	551	221
Роба у промету на велико	78,570	90,336
Роба у промету на мало	141,181	106,375
	219,751	196,711
Исправка вредности робе (напомена 28)	(570)	(90)
	219,181	196,621
Дати аванси	9,666	10,839
Укупно залихе	229,398	207,681

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

23. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Потраживања од купаца		
- матична и зависна правна лица (напомена 38)	2,351	2,487
- у земљи	91,292	56,563
Укупно потраживања	93,643	59,050
Исправка вредности потраживања од купаца (напомена 28)	(1,634)	(1,284)
	92,009	57,766
Остала потраживања	-	-
Укупно потраживања по основу продаје	92.009	57,766

Старосна структура потраживања од купаца на 31. децембар 2019. године			
Датум доспећа краћи од месец дана	Датум доспећа између 1 и 3 месеца	Датум доспећа између 3 месеца и годину дана	Укупно
71,307	22,336	-	93,643
Старосна структура потраживања од купаца на 31. децембар 2018. године			
Датум доспећа краћи од месец дана	Датум доспећа између 1 и 3 месеца	Датум доспећа између 3 месеца и годину дана	Укупно
48,335	10,715	-	59,050

Од укупног износа потраживања од купаца, на дан 31. децембар 2019. године, усаглашено је 90% истих у форми записника о саврењу или оверених ИОС-а.

24. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања од запослених	180	157
Потраживања за више плаћен порез на добитак	133	125
Остало	11,489	281
Укупно друга потраживања	11,802	563

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

25. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Краткорочни потрошачки кредити	163,032	147,859
Пренос на дугорочна потраживања (напомена 21)	(2,441)	(1,616)
	160,591	146,243
Ефекат свођења на фер вредност		
- Краткорочни потрошачки кредити	(13,866)	(14,821)
- Пренос на дугорочна потраживања (напомена 21)	370	295
	(13,496)	(14,526)
Исправке вредности (напомена 28)	(32,826)	(32,188)
Укупно краткорочни кредити у земљи	114,269	99,529

Краткорочни потрошачки кредити обухватају продају робе физичким лицима на одложено са роком отплате до петнаест месеци. Део потраживања по овом основу који доспева преко једне године је рекласификован на дугорочне финансијске пласмани (напомена 21). У зависности од рока отплате обрачунава се камата по пословној политици Друштва.

26. ОСТАЛИ КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали краткорочни финансијски пласмани, који су на дан 31. децембар 2019. године, исказани у износу од 4,688 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 3,360 хиљада динара) садрже потраживања по основу чекова грађана чији је рок доспећа дужи од 90 дана у износу од 4,772 хиљада динара (2018: 2,960 хиљаде динара) и на дате депозите у износу од 366 хиљаде динара (2017: 400 хиљада динара) и прелазне авансе у малопродаји 450 хиљада динара.

27. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Текући рачуни		
- у динарима	29,816	49,213
- у страниј валути	4	4
Остала новчана средства	7,256	3,981
Чекови грађана	12,420	11,614
	49,496	64,812

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

28. ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВКАМА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара				Укупно
	Роба (напомена 22)	Дугорочни финансијски пласмани (напомена 21)	Потраживања од купаца (напомена 23)	Краткорочни финансијски пласмани (напомена 25)	
Стање 1. јануар 2018. године	181	1,050	5,233	33,104	39,568
Укидање/пренос исправке	-	-	-	-	-
Исправке на терет трошкова текућег периода	-	-	-	-	-
Наплаћена исправљена потраживања	-	-	(3,949)	(916)	(4,865)
Продаја у току године	(90)	-	-	-	(90)
Остало	-	-	-	-	-
Стање на крају године, 31. децембар 2018. године	91	1,050	1,284	32,188	34,613
Стање 1. јануар 2019. године	91	1,050	1,284	32,188	34,613
Укидање/пренос исправке					
Исправке на терет трошкова текућег периода (напомена 15)			350	638	988
Наплаћена исправљена потраживања (напомена 15)					
Продаја у току године (напомена 5)	(91)				(91)
Остало	570				570
Стање на крају године 31. децембар 2019. године	570	1,050	1,634	32,826	36,080

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења су на крају 2019. године износила 10.615 хиљаде динара, а на крају 2018. године 854 хиљаде динара и односе се на ПДВ обрачунат на бази примљених аванса и улазног ПДВ који нисмо могли да користимо у 2019 години и поврата робе од купца Универекспорт.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

30. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва, на дан 31. децембра 2019. и 2018. године састоји се од 191,713 акција номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

	Број акција	Број гласова	У хиљадама динара	
			Вредност акција	% учешћа
Акционари - физичка лица	27,855	27,855	16,714	14.55%
Акције у поседу правних лица	160,550	160,550	96,330	83.73%
- Металац а.д., Горњи Милановац	157,894	157,894	94,736	82.36%
- Остали акционари	2,656	2,656	1,594	1.37%
Збирни кастоди рачун	3,308	3,308	1,984	1.72%
	191,713	191,713	115,028	100.00%

Табела промена на капиталу

	Акцијски капитал	Остали капитал	Актуарски губици	У хиљадама динара	
				Добитак	Укупно
Стање, 1. јануара 2018. године	115,028	3,666	(2,787)	85,878	201,785
Добитак текуће године	-	-	-	3,776	3,776
Стање, 31. децембра 2018. године	115,028	3,666	(2,787)	89,654	205,561
Стање, 1. јануара 2019. године	115,028	3,666	(2,787)	89,654	205,561
Добитак текуће године	-	-	-	7,406	7,406
Стање, 31. децембра 2019. године	115,028	3,666	(2,787)	97,060	212,967

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

31. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 49.819 хиљада динара (31. децембра 2018. године 49,527 хиљаде динара) односе се на резервисања по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова. Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених, на дан 31. децембар 2019. године коришћене су следеће претпоставке:

- За отпремнине две просечне зараде у РС,
- за јубиларне награде једна и једна и по просечна зарада
- очекивани раст зарада од 2%
- дисконтна стопа од 4.5%

Промене на дугорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде и судске спорове у току 2019. и 2018. године су приказане у следећој табели:

	У хиљадама динара			
	Отпремнина	Јубиларне награде	Судски спорови	Укупно
Стање, 1. јануар 2018. године	6,815	4,177	26,707	37,699
Резервисања у току године	942		11,577	12,518
Укидања у току године		(236)	(57)	(236)
Исплате у току године	(150)	(248)		(398)
Стање, 31. децембар 2018. године	7,607	3,693	38,227	49,527
Стање, 1. јануар 2019. године	7,607	3,693	38,227	49,527
Резервисања у току године	397		13.507	13,904
Укидања у току године		(328)	(125)	(453)
Исплате у току године	(282)	(187)	(12,690)	(13,159)
Стање, 31. децембар 2019. године	7,722	3,178	38,919	49,819

32. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси су на крају 2019 године износили 6,531 хиљаду динара, док су на крају 2018 износили 7.530 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Обавезе према добављачима:		
- Добављачи, повезана правна лица (напомена 38)	186,131	116,152
- Добављачи у земљи	82,509	100,394
- Остале обавезе из пословања	2,180	1,258
Укупно обавезе из пословања	270,820	217,804

34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Обавезе за зараде и накнаде зарада	5,140	4,771
Обавезе за порезе и доприносе	3,612	3,431
Остале обавезе	7,995	1,915
Укупно остале краткорочне обавезе	16,747	10,117

35. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Накнада за заштиту животне средине	43	13
Обавезе за порез на добит	77	2,244
Укупно обавезе за остале порезе, доприносе и дажбине	120	2,257

36. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Обрачунат приход будућег периода	2,401	-
Остала пасивна временска разграничења	1,495	1,634
Разграничени порез на додату вредност		-
Укупно пасивна временска разграничења	3,896	1,634

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

37. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА / ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Туђа роба у комисионој продаји		43,481
Дате гаранције	90,000	10,000
Остала ванбилансна евиденција	4,020	4,020
Укупно ванбилансна актива/пасива	94,020	57,501

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА

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

а) Потраживања и обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Дати аванси		
-Металац Инко	215	
	215	
Потраживања		
<i>Купци у земљи (напомена 23)</i>		
- Металац Маркет д.о.о, Горњи Милановац	11,607	619
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	1,913	1,737
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	11	11
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	71	11
- Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	235	109
Укупно потраживања	13,837	2,487
Обавезе		
<i>Добављачи у земљи (напомена 33)</i>		
- Металац а.д., Горњи Милановац	64	11,071
-Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац	152	89
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	27,520	22,066
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац		1,877
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	1,857	618
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	154,143	76,909
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	2,312	3,522
-Металац Пролетер	83	
Укупно обавезе	186,131	116,152
Обавезе, нето	(172.394)	(113,665)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА (наставак)

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

б) Приходи и расходи

Приходи	У хиљадама динара	
	2019	2018.
<i>Приходи од продаје (напомена 5)</i>		
- Металац а.д., Горњи Милановац		126
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	7	666
- Металац Пролетер, Горњи Милановац		-
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	1,533	4,747
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац		2,005
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац		34
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац		155
	1,540	7,733
<i>Други пословни приходи - закуп (напомена 6)</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	2,231	1,810
<i>Други пословни приходи – префактурисани трошкови штампања каталога</i>		
Металац а.д. Горњи Милановац		
Металац Принт д.о.о. Горњи Милановац		
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	187	170
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	114	89
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	3,068	1,383
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	1.083	713
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	291	-
	4,743	2,355
Укупно приходи	8,514	11,898
Расходи		
<i>Набавна вредност продате робе</i>		
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	33,738	25,940
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	11,217	43,184
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	199,082	148,772
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	58,140	51,516
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	45.441	38,550
- Металац Принт	35	
	347,653	307,962
<i>Трошак транспортних услуга</i>		
- Металац а.д	104	
	104	
<i>Трошкови рекламе (напомена 10):</i>		
- Металац а.д., Горњи Милановац	293	5,000
Металац Посуђе доо Горњи Милановац		7
Металац Дигитал доо Горњи Милановац	312	508
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	3,114	1,325
	3,719	6,840
<i>Трошкови информатичких услуга, услуге одржавања (напомена 10):</i>		
- Металац а.д, Горњи Милановац	336	4,857
- Металац Пролетер	5	
- Металац Дигитал	257	
Металац ФАД	3	
	601	4,857

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

	<u> </u>	<u> </u>
<i>Трошкови рачуноводства(напомена 10)</i>		
<i>Металац ад Горњи Милановац</i>		<u> 3,000</u>
<i>Трошкови режијског материјала и резервних делова</i>		
-Металац Траде	37	
- Металац а.д., Горњи Милановац		<u> 1</u>
	<u> 37</u>	<u> 1</u>
<i>Трошак репрезентације</i>		
-Металац Пролетер	83	
	<u> 83</u>	
Укупно расходи	<u> 352,197</u>	<u> 322,660</u>
Расходи, нето	<u> (343,683)</u>	<u> (310.762)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал и нераспоређени добитак.

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

На дан 31. децембар 2019. године Друштво нема исказана дуговања по основу дугорочних кредита и краткорочних финансијских обавеза.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	2,070	1,321
Краткорочни финансијски пласмани	118,957	102,889
Потраживања од купаца	102,370	57,766
Потраживања по основу продаје – платне картице		-
Готовина и готовински еквиваленти	49,496	64,812
	272,893	226,788
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	270,820	217,804
	270,820	217,804

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик

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

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

Девизни ризик

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

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

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

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
EUR	29	29	-	-
USD	10	10	-	-

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR) и америчког долара (USD). Извршена је анализа осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само неизмирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Како је износ средстава и обавеза деноминираних у страниој валути нематеријалан, то ни промена курса валуте навише / наниже не би значајно утицала на исказан резултат Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

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

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

	У хиљадама динара	
	31.децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од купаца	102,370	57,766
Потраживања по основу продаје – платне картице	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	49,496	64,812
Краткорочни финансијски пласмани	4,688	3,360
	156,554	125,938
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	2,070	1,321
Краткорочни финансијски пласмани	114,269	99,529
	116,339	100,850
	272,893	226,788
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	270,820	217,804
	270,820	217,804

Друштво није изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе обзиром да нема средства и обавезе са варијабилном каматном стопом. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца као и по финансијским пласманима који представљају продају на одложено плаћање до 15 месеци.

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембар 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	190,115	13,866	176,249
Доспела, исправљена потраживања од купаца	34,461	34,461	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	47,149	-	47,149
	271,725	48,327	223,398

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембар 2018. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	148,804	14,820	133,984
Доспела, исправљена потраживања од купаца	33,472	33,472	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	27,992	-	27,992
	210,268	48,292	161,976

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2019. године у бруто износу од 190,115 хиљада динара (2018:148,804 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје робе из продајног асортимана. Наведена бруто вредност овог потраживања је умањена за износ укалкулисане будуће камате у износу од 13,866 хиљада динара. Просечно време наплате потраживања у 2019. години износи 67 дана (2018. године: 70 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 34,461 хиљаде динара (2018: 33,472 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Дospelа, неисправљена потраживања од купаца

Друштво је на дан састављања финансијских извештаја исказало доспела неисправљена потраживања у износу од 47,149 хиљаде динара (2018: 27,992 хиљада динара). Друштво обезвређује потраживања и краткорочне финансијске пласмане уколико је прошло више од 60 дана од датума доспећа, а да није било наплате истих. На 31. децембар 2019. и 31. децембар 2018. сва потраживања и пласмани старији од 60 дана су исправљени, док преостала доспела потраживања углавном спадају у категорију до 30 дана застарелости. Обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2018. године исказане су у износу од 270,820 хиљада динара (2018: 217,804 хиљада динара) при чему се највећи део односи на обавезе по основу набавке робе од повезаних правних лица. Повезана правна лица и остали добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирују у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2019. године износи 76 дана (у току 2018. године 74 дана).

Ризик ликвидности

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

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

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	134,219	22,335				156,554
Фиксна каматна стопа	9,752	33,944	68,101	4,543		116,340
- камата	1,975	3,488	8,033	370		13,866
	145,946	59,767	76,134	4,913		286,760

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	111,894	10,684	3,360	-	-	125,938
Фиксна каматна стопа	17,350	27,451	54,680	1,369	-	100,850
- камата	2,362	5,696	6,466	296	-	14,820
	131,606	43,831	64,506	1,665	-	241,608

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

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

Доспећа финансијских обавеза

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.				
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година Укупно
Некаматносна	75,992	96,332	98,496		270,820
	<u>75,992</u>	<u>96,332</u>	<u>98,496</u>		<u>270,820</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.				
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година Укупно
Некаматносна	91,123	89,177	37,504	-	217,804
	<u>91,123</u>	<u>89,177</u>	<u>37,504</u>	<u>-</u>	<u>217,804</u>

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембар 2019. године и 31. децембар 2018. године.

	31. децембар 2019.		31. децембар 2018.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	2,070	2,070	1,321	1,321
Краткорочни финансијских пласмани	118,957	118,957	102,889	102,889
Потраживања од купаца	102,370	102,370	57,766	57,766
Потраживања по основу продаје – платне картице			-	-
Потраживања за камату				
Готовина и готовински еквиваленти	49,496	49,496	64,812	64,812
	<u>272,893</u>	<u>272,893</u>	<u>226,788</u>	<u>226,788</u>
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	270,820	270,820	217,804	217,804
	<u>270,820</u>	<u>270,820</u>	<u>217,804</u>	<u>217,804</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената (наставак)

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

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

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

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

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.			
	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Укупно
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	-	-		
Краткорочни финансијски пласмани	-	-		
Укупно	-	-		

Друштво је извршило свођење на фер вредност краткорочних финансијских пласмана који се односе на кредитирање продаје робе до девет месеци, методом дисконтовања новчаних токова, за износ камате која је укалкулисана у продајну цену производа а која износи од 1% до 2% месечно.

Није било трансфера између нивоа 1, 2 и 3 у периоду финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

40. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

Отказиви оперативни лизинг (закуп) односи се на узимање у закуп пословног простора од правних и физичких лица. Плаћања доспелих обавеза признају се као пословни расходи периода.

Обавезе по основу отказивих уговора о оперативном лизингу су следеће:

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Пословни простор:		
Уговори на одређено време		
- од једне до пет година	23,730	21,756
	<u>23,730</u>	<u>21,756</u>

41. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

У складу са новим одредбама Закона о порезу на добит током 2013. године на снагу је ступио Правилник о трансферним ценама и методама које се примењују по принципу „ван дохвата руке“ при утврђивању цена трансакција међу повезаним странама. У складу са овим Законом и Правилником, Друштва су у обавези да до 28. јуна 2020. године, заједно са пореским билансом за 2019. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2019. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. На основу прелиминарних налаза, руководство Друштва не очекује корекције финалног пореског биланса по основу трансакција са повезаним странама.

С обзиром да се тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу разликовати од тумачења руководства Привредног друштва постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Привредног друштва и пратећа документација довољне, и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Привредног друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Привредног друштва.

42. СУДСКИ СПОРОВИ

Против Друштва је покренут судски спор од стране Слободне царинске зоне а.д., Нови Сад по основу накнаде за коришћење земљишта. Друштво је у финансијским извештајима извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у износу од 13,507 хиљада динара. Коначан исход претходно наведеног спора није могуће предвидети са сигурношћу те су процене руководства да Друштво неће бити изложено додатним потенцијалним обавезама које могу угрозити пословање у наредном периоду.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2018. године

43. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31. децембар 2019.	У динарима 31. децембар 2018.
ЕУР	117,5928	118.1946
УСД	104,9186	103,3893

44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Након датума извештајног периода значајан догађај који утиче на пословање свих предузећа у Републици Србији јесте проглашење ванредног стања узроковано пандемијом Covid-19. Оваква дешавања су резултирала привременим престаноком рада мобилних продавница, као и привременим затварањем з малородаје у складу са одлуком о ограничењу пружања услуга у области трговине на мало, које обухватају продају робе и вршење услуга у трговинским центрима. Радно време је усклађено са ограничавањем слободе кретања.

Захваљујући добром пословању од почетка године први квартал је завршен са остварењем планираних прихода од продаје, а раст у односу на исти период претходне године је 11%. Може се очекивати блажи пад у другом кварталу, за који сматрамо да неће угрозити пословање, као и нормализацију у трећем и четвртом кварталу.

У Новом Саду, 28. фебруар 2020. године

Шеф рачуноводства

Законски заступник

METALAC HOME MARKET A.D. NOVI SAD

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA GODINU KOJA
SE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2019. GODINE**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA na dan 31.12.2019. godine

BILANS USPEHA u periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU u periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za 2019. godinu

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU za 2019. godinu

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA METALAC HOME MARKET AKCIONARSKOG DRUŠTVA, NOVI SAD

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva METALAC HOME MARKET AKCIONARSKOG DRUŠTVA, NOVI SAD (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2019. godine i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

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

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. U tom kontekstu, za svako pitanje u nastavku, opisano je kako se naša revizija bavila tim pitanjima.

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

Priznavanje prihoda

Društvo je obelodanilo informacije u vezi sa prihodima od prodaje robe, u Napomeni 3.1. Prihodi i Napomeni 5. Prihodi od prodaje robe, uz finansijske izveštaje. U finansijskoj godini koja se završila 31. decembra 2019. godine, Društvo je ostvarilo prihod od maloprodaje i veleprodaje fizičkim i pravnim licima (uglavnom kućni aparati, bojleri, posuđe i sudopera).

Prihod od prodaje robe se priznaje u trenutku kada su značani rizici i koristi od vlasništva preneti na kupca. Imajući u vidu da je rast prihoda cilj Društva, kao jedan od ključnih pokazatelja uspešnosti rukovodstva, to može stvoriti podsticaj da se prihodi priznaju pre izvršenog prenosa rizika i koristi od vlasništva.

Pored navedenog, Društvo omogućava određene podsticaje prodaje svojim kupcima, stoga proces priznavanja prihoda uključuje procenu rukovodstva po pitanju vrednosti odobrenih podsticaja prodaje, putem različitih ugovornih odredbi sa kupcima.

Priznavanje prihoda smo identifikovali kao ključno revizorsko pitanje, zbog složenosti samog procesa priznavanja, koja je vezana za procenjivanje vrednosti podsticaja prodaje na kraju godine.

U sklopu revizorskih procedura, procenili smo usklađenost računovodstvene politike Društva za priznavanje prihoda, sa zahtevima Zakona o računovodstvu i ostalih računovodstvenih propisa u Republici Srbiji.

Sproveli smo procedure u cilju razumevanja procesa priznavanja prihoda Društva.

Takođe, primenili smo naše alate kako bismo uradili korelaciju analizu prihoda od maloprodaje i priliva gotovine. Na osnovu podataka dobijenih iz računovodstvenog sistema, izvršili smo analizu ručnih i drugih nestandardnih unosa, koji mogu imati uticaj na račune prihoda.

Na uzorku pojedinačnih transakcija prodaje, uporedili smo evidentirane iznose, kao i druge uslove prodaje kao što su vreme prenosa rizika i koristi od vlasništva, specifični uslovi isporuke i drugo, pregledom prodajnih faktura, konačnih kupoprodajnih ugovora i/ili porudžbenica.

Sproveli smo analize analitičkih pregleda prodaje po mesecima, kako bismo identifikovali eventualne neočekivane trendove kretanja.

Kada su u pitanju rezervisanja koja se odnose na podsticaje prodaje, naše procedure su uključivale procenu pretpostavki rukovodstva koje su korišćene za određivanje njihovih iznosa i to kako kroz razgovor sa rukovodstvom, tako i kroz druge specifične revizorske procedure. Na odabranom uzorku transakcija, uradili smo usaglašavanje evidentiranih iznosa sa pratećom ugovornom dokumentacijom, kao i retrospektivni pregled stvarnih troškova i procenili da li postoje značajna odstupanja u odnosu na obračunata rezervisanja iz prethodnog perioda. Takođe, izvršili smo detaljan pregled transakcija za podsticaje prodaje blizu kraja godine, kako bismo procenili da li evidentirane u ispravnom računovodstvenom periodu.

Od definisanog uzorka kupaca, pribavili smo eksterne potvrde stanja, na osnovu kojih smo procenili da li je izvršeno odgovarajuće priznavanje prihoda. Na određenom uzorku transakcija, izvršili smo njihovo usaglašavanje sa povezanim otpremnicama i naknadnim uplatama od strane kupaca.

Dodatno smo obavili razgovore sa ključnim predstavnicima prodaje Društva, kako bismo utvrdili postojanje prapatnih sporazuma ili neobičnih dogovora sa kupcima, koji mogu uticati na period priznavanja prihoda.

Sproverli smo postupke testiranja na definisanom uzorku transakcija oko datuma bilansa, uključujući testiranje priliva gotovine nakon datuma izveštavanja i analitički pregled značajnih ili neočekivanih promena.

Procenili smo adekvatnost obelodanjivanja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, sadržanih u Napomenama uz prateće finansijske izveštaje.

Vrednovanje zaliha

Na dan 31. decembra 2019. godine, ukupna vrednost zaliha iskazana u finansijskim izveštajima Društva iznosi RSD 229.398 hiljada što predstavlja 39% od ukupne imovine Društva. Zalihe su locirane u centralnom regionalnom skladištu i maloprodajnim radnjama. Vrednovanje zaliha vrši se po nižoj od nabavne vrednosti i neto ostvarive vrednosti, koja se određuje kao prodajna cena umanjena za procenjene troškove neophodne za realizaciju prodaje. Značajna procena rukovodstva je potrebna prilikom određivanja nivoa rezervisanja za zalihe sa sporim obrtom kretanja i/ili zastarelih zaliha. Takve procene podrazumevaju predviđanje rukovodstva o budućoj potražnji zaliha i planovima za buduću prodaju zaliha.

Sve navedeno, a imajući u vidu i to da vrednost zaliha ima značajno učešće u ukupnoj vrednosti imovine Društva, zaključili smo da je vrednovanje zaliha ključno revizorsko pitanje u procesu naše revizije.

U sklopu naših revizorskih procedura, sproveli smo postupke u cilju razumevanja procesa vrednovanja zaliha.

Na određenom uzorku zaliha, usaglasili smo podatke o unetim transakcijama u analitičke evidencije zaliha, sa podacima na originalnim fakturama za nabavku, kako bismo procenili da li je vrednovanje zaliha adekvatno urađeno.

Izvršili smo procedure identifikovanja zaliha koje su prodane sa negativnom maržom, pregledom određenog uzorka prodajnih faktura iz perioda nakon datuma bilansa, kako bismo utvrdili postojanje zastarelih ili zaliha sa sporim obrtom kretanja, a sve u svrhu procene adekvatnosti vrednovanja zaliha na datum izveštavanja.

Dodatno, izvršili smo procenu klijentovog obračuna umanjenja vrednosti zaliha sa sporim obrtom, koristeći odgovarajuće ulazne podatke za kalkulaciju. Dobili smo prateći obračun od klijenta i proverili ključne ulazne podatke koji se koriste u obračunu, uključujući proveru tačnosti kretanja zaliha tokom godine, na određenom uzorku transakcija.

Izvršili smo i analizu prometa zaliha u tekućem periodu, kako bismo identifikovali postojanje eventualnih dodatnih indikatora za umanjenje vrednosti zaliha, koje rukovodstvo nije prethodno obuhvatilo svojom procenom obezvređenja.

Procenili smo adekvatnost obelodanjivanja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, sadržanog u Napomeni 3.9. Zalihe i 22. Zalihe i uz prateće finansijske izveštaje

Odgovornost rukovodstva i Odbora za reviziju Društva za finansijske izveštaje

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

Od pitanja koja su saopštena Odboru za reviziju, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizorska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Izveštaj o drugim pravnim i zakonskim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa propisima Republike Srbije. Naša odgovornost je da ocenimo da li je godišnji izveštaj o poslovanju usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu. Naše procedure u vezi godišnjeg izveštaja o poslovanju su bile ograničene na procenjivanje da li su računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju usklađene sa godišnjim finansijskim izveštajima i nisu uključivale pregled ostalih informacija uključenih u godišnji izveštaj o poslovanju koje proističu iz nerevidiranih finansijskih ili drugih evidencija. Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, po svim materijalno značajnim aspektima, sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine.

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

U Beogradu, 23. april 2020. godine



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



BILANS STANJA

na dan 31.12. 2019. godine

Metalac Home Market ad

PIB 100187569

Maticni broj 08033854

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Prethodna godina		
				Tekuća godina	Krajnje stanje 31.12.	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	1				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		59.429	62.896	0
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3	18	0	0	0
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	4				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	5			0	
013 i deo 019	3. Gudvil	6				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	7				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	8				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	9				
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10	18	57.359	61.575	0
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	11				
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	12		37.761	41.796	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	13		19.148	18.968	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	14				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	15		68	68	
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	16		60	0	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	17		322	743	
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	18				
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	19				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	20				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	21				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	22				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	23				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	24				
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	25				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	26				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	27				
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	28				

deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	29				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	30				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	31				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	32				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	33				
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	34	21	2.070	1.321	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	35				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	36				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	37				
053 i deo 059	4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	38				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	39				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	40				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	41		2.070	1.321	
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	42	18	1.971	1.660	
	G. OBRTNA IMOVINA	43		512.277	434.565	
	(UU44 + UU51 + UU59 + UU6U + UU61 + UU6Z + UU68 + UU69 + nn7n)					
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44	22	229.398	207.681	0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	45		551	221	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	46				
12	3. Gotovi proizvodi	47				
13	4. Roba	48		219.181	196.621	
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	49				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	50		9.666	10.839	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51	23	92.009	57.766	0
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	52		2.351	2.487	
201 i deo 209	2. Kupci u Inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	53				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	54				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	55				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	56		89.658	55.279	
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	57				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	58				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	59				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	60	24	11.802	563	
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	61				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	62		118.957	102.889	0
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	63				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	64				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	65	25	114.269	99.529	
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	66				

234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	67	26	4.688	3.360
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	68	27	49.496	64.812
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	69		0	0
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	70	29	10.615	854
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		573.677	499.121
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	72	37	94.020	54.094
	PASIVA				
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	401	30	212.967	205.561
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	402	30	118.694	118.694
300	1. Akcijski kapital	403	30	115.028	115.028
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	404			
302	3. Ulozi	405			
303	4. Državni kapital	406			
304	5. Društveni kapital	407			
305	6. Zadružni udeli	408			
306	7. Emisiona premija	409			
309	8. Ostali osnovni kapital	410		3.666	3.666
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	411			
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	412			
32	IV. REZERVE	413			
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	414			
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe	415			
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	416	30	2.787	2.787
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	417	30	97.060	89.654
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	418		89.654	85.878
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	419		7.406	3.776
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	420			
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	421			
350	1. Gubitak ranijih godina	422			
351	2. Gubitak tekuće godine	423			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	424		49.819	49.527
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425	31	49.819	49.527
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	426			
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	427			
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	428			
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	429		10.900	11.300

405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	430		38.919	38.227	
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432				
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	435				
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		310.891	244.033	0
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443		0	0	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	449				
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	450	32	6.531	7.530	
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451	33	270.820	217.804	0
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	452		186.131	116.152	
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	453				
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	454				
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	455				
435	5. Dobavljači u zemlji	456		82.509	100.394	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	458		2.180	1.258	
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	459	34	16.747	10.117	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	460	35	12.777	4.691	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DANŽBINE	461	35	120	2.257	
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	464		573.677	499.121	
89	E. VANBILANSNA PASIVA	465	37	94.020	57.501	



BILANS USPEHA

za period od 01.01 .do31.12.2019. Godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1.096.509	948.477
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	1.067.937	924.961
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		1.539	7.733
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		1.066.398	917.228
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			137
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	6	28.572	23.379
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018		1.104.156	981.812

50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		873.435	762.121
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		413	486
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	7	9.187	8.094
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	8	12.511	13.492
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	9	119.543	113.707
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	10	45.511	47.821
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	11	11.305	12.614
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	12	20.005	12.519
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	13	13.072	11.930
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031		7.647	33.335
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	14	24.806	27.360
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		177	109
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		177	109
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		24.459	27.190
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		170	61
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	6.378	4.470
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		6.333	4.455
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		6.333	4.455
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		43	9

563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		2	6
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048		18.428	22.890
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	1049			
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	15		4.865
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051		988	
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	16	2.799	14.297
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	17	1.528	972
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		11.064	7.745
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			
69-59	MI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJU GUBITAKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA,	1056			
59-69	RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJU PERIODA	1057			
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058		11.064	7.745
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059			
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	18	3.969	3.871
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			98
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		311	
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064		7.406	3.776
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065			
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1068	19	39	20
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1069			



IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01. do 31.12. 2019. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		7.406	3.776
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002			
	B. OSTALI SVEOBUHVAJNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
331	a) dobiti	2005			
	b) gubici	2006			
	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasnicke instrumente kapitala				
332	a) dobiti	2007			
	b) gubici	2008			
	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
333	a) dobiti	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
334	a) dobiti	2011			
	b) gubici	2012			
	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
335	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
336	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			
	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
337	a) dobiti	2017			
	b) gubici	2018			

I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0	2019			
II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0	2020			
III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 – 2020 – 2021) ≥ 0	2022			
V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 – 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0	2024		7.406	3.776
II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0	2025			
G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili AOP 2025 > 0	2026			
1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2019. godine

- u hiljadama dinara -

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata												
		30	31	32	35	047 i 237	34	AOP	330	AOP	331	AOP	332	AOP	333	AOP	334 i 335	AOP	336	AOP	337	AOP	Ukupni kapital [red 1b kol 3 do kol 15] - [red 1a kol 3 do kol 15] + 0	Gubitak (neto) kapitala [red 1a kol 3 do kol 15] - [red 1b kol 3 do kol 15] + 0
1	Početno stanje na dan 01.01.2018.																							
1	a) dugovni saldo računa	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109	4127	2.787	4145	4163	4181	4199	4217							4235	4244	
	b) potražni saldo računa	4002	118.694	4020	4038	4056	4074	4092	85.878	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218						201.785		
2	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4236							4236	4245	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220										
3	a) korigovano početno stanje na dan 01.01.2018.	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113	4131	2.787	4149	4167	4185	4203	4221	4237						4237	4246	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4006	118.694	4024	4042	4060	4078	4096	85.878	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222						201.785		
4	a) promet na dugovnoj strani računa	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223									4247	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008	4026	4044	4062	4080	4098	3.776	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4238	3.776							
5	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	2.787	4153	4171	4189	4207	4225	4239						4239	4248	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4010	118.694	4028	4046	4064	4082	4100	89.654	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	205.561							
6	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4240	4249							4249	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228										
7	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	2.787	4157	4175	4193	4211	4229	4241						4241	4250	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4014	118.694	4032	4050	4068	4086	4104	89.654	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	205.561							
8	a) promet na dugovnoj strani računa	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4242	4251							4251	
	b) promet na potražnoj strani računa	4016	4034	4052	4070	4088	4106	7.406	4124	4142	4160	4178	4196	4211	4232	7.406								
9	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	2.787	4161	4179	4197	4215	4233	4243						4243	4252	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4018	118.694	4036	4054	4072	4090	4108	97.060	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	212.967							

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. 2019. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	1.294.753	1.219.432
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	1.254.449	1.174.914
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	24.459	27.190
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	15.845	17.328
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	1.303.517	1.196.164
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	1.148.279	1.049.302
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	120.694	115.078
3. Plaćene kamate	3008	5	9
4. Porez na dobitak	3009	6.135	4.296
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	28.404	27.479
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011		23.268
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	8.764	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	363	5.467
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	363	5.467
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	6.915	3.471
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	6.915	3.471
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		1.996
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	6.552	
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		

4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039		
G. Svega priliv gotovine (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.295.116	1.224.899
D. Svega odliv gotovine (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.310.432	1.199.635
Đ. Neto priliv gotovine (3040 – 3041)	3042		25.264
E. Neto odliv gotovine (3041 – 3040)	3043	15.316	0
Ž. Gotovina na početku obračunskog perioda	3044	64.812	39.548
Z. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	3045		
I. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	3046		
J. Gotovina na kraju obračunskog perioda (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	49.496	64.812



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Metalac Home Market А.Д., Нови Сад (у даљем тексту "Друштво") је правни следбеник трговинског друштва Балкан, Нови Сад које је основано 1945. године. До 2005. године пословало је под називом Агровојводина-Металургија а.д., Нови Сад. Промена назива Друштва извршена је у 2005. години у Металац Металургија А.Д., Нови Сад. Дана 23. новембра 2016. године Друштво је променило назив из Металац Металургија у Metalac Home Market.

Друштво је регистровано за трговину на велико и мало, услуге у робном промету и спољну трговину.

Седиште Друштва је у Новом Саду, улица Бајчи Жилинског број 11. Матични број Друштва је 08033854. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 100187569.

На дан 31. децембра 2019. године Друштво је имало 116 радника (31. децембра 2018 године 124 радника).

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршила на дан 31.12.2019. године усвојени одлуком руководства дана 27.02.2020. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

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

МРС, МСФИ и тумачења објављени до јуна 2012. године од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 35 дана 27. марта 2014. године.

Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда објављени након јуна 2012. године нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014 и 144/2014).

Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

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

2.2. Рачуноводствени основ

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

2.3. Концепт наставка пословања

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи се признају у висини очекиваних економских користи за Друштво, ако се износ може поуздано измерити. Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи од продаје роба признају се у моменту када значајни ризици и користи од власништва пређу на купца, у случају малопродаје уобичајено у моменту испоруке производа и робе. Приходи од услуга признају се када је услуга извршена.

Приходи од камата се књиже у корист, обрачунског периода на који се односе.

3.2. Расходи

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

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

- Трошкови одржавања и оправки

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

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у страниој валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средства и обавезе изражене у страниој валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниој валути прерачунате су по исторјиском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по поштеној вредности изражене у страниој валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

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

3.4 Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)****б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда**

Друштво је на основу одредби Појединачног колективног уговора у обавези да исплати запосленима отпремнине, у зависности од година рада проведених у Друштву, у висини од две зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, односно у висини просечне месечне зараде исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, ако је то за запосленог повољније.

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада у Друштву, а једне и по овакве зараде за 30 година.

3.5. Порези и доприноси**3.5.1. Порез на добитак****Текући порез на добитак**

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

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

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-a“ или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси (наставак)

3.5.1. Порез на добитак (наставак)

Текући порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак (наставак)

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и , у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинуте у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.7. Амортизација

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се применом пропорционалне методе, како би се расподелила њихова набавна или ревалоризована вредност до њихове резидуалне вредности током њиховог процењеног века трајања, као што следи:

	<u>Корисни век у годинама</u>	<u>Стопа амортизације</u>
Нематеријална улагања	5	20.0%
Грађевински објекти	10 – 50	2.0% - 10.0%
Опрема	10	10.0%
Транспортна средства	8	12.5%
Пословни инвентар и намештај	5 - 7	14.3% - 20.0%
Рачунарска опрема	4	25.0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од датума када се средства ставе у употребу. Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)****3.8. Обезвређење некретнина, постројења и опреме**

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

На дан 31. децембра 2019. године, на основу процене руководства Друштва не постоје индиције да је вредност некретнина, постројења и опреме обезвређена.

3.9 Залихе

Залихе се исказују по нижој од цене коштања или нето продајне вредности, која се утврђује као вредност по којој оне могу бити продате након умањења цене за трошкове продаје. Залихе робе у малопродаји воде се по малопродајним ценама прилагођеним за обрачунату маржу. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.10. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

Друштво као корисник лизинга

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

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу обавеза лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у неизмирену износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Привредног друштва о трошковима позајмљивања.

Рате по основу оперативног лизинга се признају као трошак на линеарној основи за време трајања лизинга, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временски шаблон трошења економских користи од изнајмљеног средства.

У случају када се одобравају лизинг олакшице, оне улазе у састав оперативног лизинга и признају се као обавеза. Укупна корист од олакшица признаје се као смањење трошкова изнајмљивања на линеарној основи, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временску структуру трошења економских користи од изнајмљеног средства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Финансијски инструменти

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

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

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу пословне банке и остале дугорочне пласмане. Учешћа у капиталу банака која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши, на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу. Други дугорочни финансијски пласмани су исказани по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања се признају и евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности за сумњива и спорна потраживања. Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу процене руководства о наплативости наведених потраживања, када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

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

Обавезе из пословања

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Обелодањивање односа са повезаним странама

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

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

Повезане стране могу улазити у трансакције које неповезане стране можда не би вршиле и трансакције са повезаним странама могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним странама.

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

3.13. Сегменти пословања

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

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

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.2. Исправка вредности потраживања

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

4.3. Резервисања за судске спорове

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

4.4. Бенефиције запослених

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

4.4. Фер вредност

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Повезана правна лица на домаћем тржишту (напомена 38)	1,539	7,733
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		
- у veleпродаји	383,852	333,890
- у малопродаји	682,546	583,338
	1,066,398	917,228
Укупно приходи од продаје робе	1,067,937	924,961

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Приходи од закупа:		
- повезана правна лица (напомена 38)	1,841	1,810
- остала правна лица	11,800	10,338
Приходи од префактурисаних трошкова закупа		
остала правна лица	817	769
Пословни приходи од продаје отпада (напомена 28)	391	8
Остали пословни приходи	13,723	10,454
Укупно други пословни приходи	28,572	23,379

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Трошкови осталог материјала	7,437	7,260
Утрошен алат и инвентар	1750	834
Укупно трошкови материјала	9,187	8,094

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Трошкови горива	7,718	8,708
Трошкови електричне енергије	3,666	3,682
Трошкови гаса	1,127	1,102
Укупно трошкови горива и енергије	12,511	13,492

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Бруто зараде и накнаде запосленима	93,256	88,562
Порези и доприноси на терет послодавца	15,828	15,525
Накнада трошкова запосленима на службеним путовањима	2,634	2,267
Стипендије	1,079	864
Трошкови превоза	2,910	2,968
Резервација за обрачунате бонусе запосленима	-	-
Остали лични расходи	3,836	3,521
Трошкови зарада, накнадазарада и остали лични расходи	119,543	113,707

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Закупнине	23,730	21,756
Транспортне услуге:		
- трећа лица	3,347	2,148
Трошкови одржавања	6,301	4,395
Трошкови реклама:		
- повезана лица (напомена 38)	3,719	6,839
- трећа лица	4,991	4,104
Трошкови комуналних услуга	1,557	1,642
Остале услуге		
- повезана лица (напомена 38)	3	4,857
- трећа лица	1,863	2,080
Укупно трошкови производних услуга	45,511	47,821

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације су на крају 2019. године износили 11,305 хиљаде динара, а на крају 2018. године су износили 12.614 хиљада динара.

12. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови резервисања су на крају 2019. године износили 20,005 хиљаде динара (на крају 2018. године 12.519 хиљаде динара) и највећим делом се односе на судски спор са Слободном Царинском зоном а.д. Нови Сад по основу накнаде за коришћење земљишта.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Трошкови образовања рачуноводствених и правних услуга	1,452	4,237
Трошкови премије осигурања	608	544
Трошкови платног промета	2,212	1,927
Трошкови чланарина	514	85
Порези и таксе	2,596	2,114
Трошкови репрезентације	1,483	1,059
Трошкови донација	1,699	1,539
Остали нематеријални трошкови	2,508	425
Укупно нематеријални трошкови	13,072	11,930

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
<i>Финансијски приходи</i>		
Остали финансијски приходи	177	109
Приходи од камата од трећих лица	24,459	27,190
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	170	61
Укупно финансијски приходи	24,806	27,360
<i>Финансијски расходи</i>		
Расходи камата	43	9
Негативне курсне разлике	2	6
Остали финансијски расходи	6,333	4,455
Укупно финансијски расходи	6,378	4,470
Добитак из финансирања	18,428	22,890

Остали финансијски расходи за годину која се завршава на дан 31. децембар 2019. године у укупном износу од 6,333 хиљада динара (2018: 4,455 хиљада динара) највећим делом односе се на трошкове провизије по основу синдикалне продаје.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

15. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Приходи и расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (напомена 28)	(988)	4,865
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана (напомена 28)	-	-
	<u>(988)</u>	<u>4,865</u>

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Добици од продаје основних средстава	426	128
Вишкови по попису	612	57
Приходи од наплаћених штета	496	254
Приходи од укидања резервисања	329	13,574
Остали приходи	936	284
Укупно остали приходи	<u>2,799</u>	<u>14,297</u>

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Мањкови	839	54
Губици по основу продаје основних средстава	18	2
Обезвређење залиха робе	-	-
Расходовање залиха робе	452	321
Трошкови јавних извршитеља	108	275
Остало	111	320
Укупно остали расходи	<u>1,528</u>	<u>972</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Порески расход периода	(3,969)	(3,871)
Одложени порески расход / приход периода	311	(98)
	<u>(3,658)</u>	<u>(3,969)</u>

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

	У хиљадама динара	
	2019	2018.
Нето добитак пре опорезивања	<u>11,064</u>	<u>7,745</u>
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	1,660	1,161
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	2,309	2,710
Порески ефекти капиталног добитка	-	-
Умањење пореза по основу запошљавања особа са инвалидитетом	-	-
	<u>3,969</u>	<u>3,871</u>

в) Одложена пореска средства / обавезе

На дан 31. децембра 2019. по основу позитивне привремене разлике између основице по којој се некретнине и опрема признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима, исказана су одложена пореска средства у износу од 1,971 хиљада динара (2018: 1,660 хиљада динара).

19. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	2019	2018.
Нето добитак (у хиљадама динара)	7,406	3,776
Просечан пондерисани број акција	<u>191,713</u>	<u>191,713</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>39</u>	<u>20</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара					
	Грађевински објекти	Опрема и остала основна средства	Основна средства у припреми	Улагања у туђа основна средства	Укупно	Нематери- јална улагања
Набавна вредност						
Стање, 1. јануар 2018. године	169,475	75,959	208	1,430	247,072	7,564
Набавке у току године	-	-	2,898	191	3,089	742
Преноси	-	3,106	(3,106)	-	-	-
Расходовање и продаја	-	(590)	-	-	(590)	-
Стање, 31. децембар 2018. године	169,475	78,475	-	1,621	249,571	8,306
Стање, 1. јануар 2019. године	169,475	78,475	-	1,621	249,571	8,306
Набавке у току године	1,318	5,659	7,106	45	14,128	25
Преноси	-	-	(7,046)	-	(7,046)	-
Расходовање и продаја	-	(3,989)	-	-	(3,989)	-
Стање, 31. децембар 2019. године	170,793	80,145	60	1,666	252,664	8,331
Исправка вредности						
Стање, 1. јануар 2018. године	122,334	53,965	-	413	176,712	7,564
Амортизација	5,345	6,063	-	464	11,872	742
Расходовања и продаја	-	(588)	-	-	(588)	-
Стање, 31. децембар 2018. године	127,679	59,440	-	877	187,996	8,306
Стање, 1. јануар 2019. године	127,679	59,440	-	877	187,996	8,306
Амортизација	5,353	5,461	-	466	11,280	25
Расходовања и продаја	-	(3,971)	-	-	-	-
Стање, 31. децембар 2019. године	133,032	60,930	-	1,343	195,305	8331
Садашња вредност:						
- 31. децембар 2019.	<u>37,761</u>	<u>19,215</u>	<u>60</u>	<u>323</u>	<u>57,359</u>	<u>-</u>
- 31. децембар 2018.	<u>41,796</u>	<u>19,035</u>	<u>-</u>	<u>744</u>	<u>61,575</u>	<u>-</u>

Земљиште на коме су изграђени пословни објекти није књиговодствено евидентирано јер није утврђено право власништва нити право коришћења. У току је судски спор са Друштвом Слободна зона, Нови Сад у предмету утврђивања права коришћења земљишта. Са друге стране, по пресуди Врховног суда, Слободна зона, Нови Сад месечно издаје фактуре по основу закупа земљишта (9,894 м²) у износу од 0.55 ЕУР/м². По основу закупа земљишта Друштво је укалкулисало обавезе по основу судског спора.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

21. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Дугорочни финансијски пласмани - Развојна банка Војводине, Нови Сад	1,050	1,050
Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана (напомена 28)	(1,050)	(1,050)
	-	-
Остала дугорочна потраживања	2,440	1,617
Ефекат свођења осталих дугорочних финансијских пласмана на фер вредност	(370)	(296)
Укупно дугорочна потраживања	2,070	1,321

Остала дугорочна потраживања исказана, на дан 31. децембра 2019. године, у износу од 2,070 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 1,321 хиљада динара) у потпуности се односе на потраживања од купаца физичких лица по основу куповине робе на одложено плаћање са роком доспећа дужим од годину дана. Део ових потраживања који доспева за наплату у року краћем од годину дана, обелодањен је у напомени 25.

22. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Материјал	551	221
Роба у промету на велико	78,570	90,336
Роба у промету на мало	141,181	106,375
	219,751	196,711
Исправка вредности робе (напомена 28)	(570)	(90)
	219,181	196,621
Дати аванси	9,666	10,839
Укупно залихе	229,398	207,681

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

23. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања од купаца		
- матична и зависна правна лица (напомена 38)	2,351	2,487
- у земљи	91,292	56,563
Укупно потраживања	93,643	59,050
Исправка вредности потраживања од купаца (напомена 28)	(1,634)	(1,284)
	92,009	57,766
Остала потраживања	-	-
Укупно потраживања по основу продаје	92,009	57,766

Старосна структура потраживања од купаца на 31. децембар 2019. године			
Датум доспећа краћи од месец дана	Датум доспећа између 1 и 3 месеца	Датум доспећа између 3 месеца и годину дана	Укупно
71,307	22,336	-	93,643
Старосна структура потраживања од купаца на 31. децембар 2018. године			
Датум доспећа краћи од месец дана	Датум доспећа између 1 и 3 месеца	Датум доспећа између 3 месеца и годину дана	Укупно
48,335	10,715	-	59,050

Од укупног износа потраживања од купаца, на дан 31. децембар 2019. године, усаглашено је 90% истих у форми записника о сравањењу или оверених ИОС-а.

24. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања од запослених	180	157
Потраживања за више плаћен порез на добитак	133	125
Остало	11,489	281
Укупно друга потраживања	11,802	563

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

25. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Краткорочни потрошачки кредити	163,032	147,859
Пренос на дугорочна потраживања (напомена 21)	(2,441)	(1,616)
	<u>160,591</u>	<u>146,243</u>
Ефекат свођења на фер вредност		
- Краткорочни потрошачки кредити	(13,866)	(14,821)
- Пренос на дугорочна потраживања (напомена 21)	370	295
	<u>(13,496)</u>	<u>(14,526)</u>
Исправке вредности (напомена 28)	(32,826)	(32,188)
Укупно краткорочни кредити у земљи	<u>114,269</u>	<u>99,529</u>

Краткорочни потрошачки кредити обухватају продају робе физичким лицима на одложено са роком отплате до петнаест месеци. Део потраживања по овом основу који доспева преко једне године је рекласификован на дугорочне финансијске пласмане (напомена 21). У зависности од рока отплате обрачунава се камата по пословној политици Друштва.

26. ОСТАЛИ КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали краткорочни финансијски пласмани, који су на дан 31. децембар 2019. године, исказани у износу од 4,688 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 3,360 хиљада динара) садрже потраживања по основу чекова грађана чији је рок доспећа дужи од 90 дана у износу од 4,772 хиљада динара (2018: 2,960 хиљаде динара) и на дате депозите у износу од 366 хиљаде динара и прелазне авансе у малопродаји 450 хиљада динара.

27. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Текући рачуни		
- у динарима	29,816	49,213
- у иностраној валути	4	4
Остала новчана средства	7,256	3,981
Чекови грађана	<u>12,420</u>	<u>11,614</u>
	<u>49,496</u>	<u>64,812</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

28. ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВКАМА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара				Укупно
	Роба (напомена 22)	Дугорочни финансијски пласмани (напомена 21)	Потраживања од купаца (напомена 23)	Краткорочни финансијски пласмани (напомена 25)	
Стање 1. јануар 2018. године	181	1,050	5,233	33,104	39,568
Укидање/пренос исправке	-	-	-	-	-
Исправке на терет трошкова текућег периода	-	-	-	-	-
Наплаћена исправљена потраживања	-	-	(3,949)	(916)	(4,865)
Продаја у току године	(90)	-	-	-	(90)
Остало	-	-	-	-	-
Стање на крају године, 31. децембар 2018. године	91	1,050	1,284	32,188	34,613
Стање 1. јануар 2019. године	91	1,050	1,284	32,188	34,613
Укидање/пренос исправке					
Исправке на терет трошкова текућег периода (напомена 15)			350	638	988
Наплаћена исправљена потраживања (напомена 15)					
Продаја у току године (напомена 5)	(91)				(91)
Остало	570				570
Стање на крају године, 31. децембар 2019. године	570	1,050	1,634	32,826	36,080

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења су на крају 2019. године износила 10.615 хиљаде динара, а на крају 2018. године 854 хиљаде динара и односе се на ПДВ обрачунат на бази примљених аванса и улазног ПДВ који нисмо могли да користимо у 2019 години и поврата робе од купца Универекспорт.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

30. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва, на дан 31. децембра 2019. и 2018. године састоји се од 191,713 акција номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

	Број акција	Број гласова	У хиљадама динара	
			Вредност акција	% учешћа
Акционари - физичка лица	27,855	27,855	16,714	14.55%
Акције у поседу правних лица	160,550	160,550	96,330	83.73%
- Металац а.д., Горњи Милановац	157,894	157,894	94,736	82.36%
- Остали акционари	2,656	2,656	1,594	1.37%
Збирни кастоди рачун	3,308	3,308	1,984	1.72%
	191,713	191,713	115,028	100.00%

Табела промена на капиталу

	Акцијски капитал	Остали капитал	Актуарски губици	У хиљадама динара	
				Добитак	Укупно
Стање, 1. јануара 2018. године	115,028	3,666	(2,787)	85,878	201,785
Добитак текуће године	-	-	-	3,776	3,776
Стање, 31. децембра 2018. године	115,028	3,666	(2,787)	89,654	205,561
Стање, 1. јануара 2019. године	115,028	3,666	(2,787)	89,654	205,561
Добитак текуће године	-	-	-	7,406	7,406
Стање, 31. децембра 2019. године	115,028	3,666	(2,787)	97,060	212,967

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

31. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 49.819 хиљада динара (31. децембра 2018. године 49,527 хиљаде динара) односе се на резервисања по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова. Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених, на дан 31. децембар 2019. године коришћене су следеће претпоставке:

- За отпремнине две просечне зараде у РС,
- за јубиларне награде једна и једна и по просечна зарада
- очекивани раст зарада од 2%
- дисконтна стопа од 4.5%

Промене на дугорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде и судске спорове у току 2019. и 2018. године су приказане у следећој табели:

	У хиљадама динара			
	Отпремнина	Јубиларне награде	Судски спорови	Укупно
Стање, 1. јануар 2018. године	6,815	4,177	26,707	37,699
Резервисања у току године	942		11,577	12,518
Укидања у току године		(236)	(57)	(236)
Исплате у току године	(150)	(248)		(398)
Стање, 31. децембар 2018. године	7,607	3,693	38,227	49,527
Стање, 1. јануар 2019. године	7,607	3,693	38,227	49,527
Резервисања у току године	397		13.507	13,904
Укидања у току године		(328)	(125)	(453)
Исплате у току године	(282)	(187)	(12,690)	(13,159)
Стање, 31. децембар 2019. године	7,722	3,178	38,919	49,819

32. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси су на крају 2019 године износили 6,531 хиљаду динара, док су на крају 2018 износили 7.530 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Обавезе према добављачима:		
- Добављачи, повезана правна лица (напомена 38)	186,131	116,152
- Добављачи у земљи	82,509	100,394
- Остале обавезе из пословања	2,180	1,258
Укупно обавезе из пословања	<u>270,820</u>	<u>217,804</u>

34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Обавезе за зараде и накнаде зарада	5,140	4,771
Обавезе за порезе и доприносе	3,612	3,431
Остале обавезе	7,995	1,915
Укупно остале краткорочне обавезе	<u>16,747</u>	<u>10,117</u>

35. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Накнада за заштиту животне средине	43	13
Обавезе за порез на добит	77	2,244
Укупно обавезе за остале порезе, доприносе и дажбине	<u>120</u>	<u>2,257</u>

36. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Обрачунат приход будућег периода	2,401	-
Остала пасивна временска разграничења	1,495	1,634
Разграничени порез на додату вредност		-
Укупно пасивна временска разграничења	<u>3,896</u>	<u>1,634</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

37. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА / ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Туђа роба у комисионој продаји		43,481
Дате гаранције	90,000	10,000
Остала ванбилансна евиденција	4,020	4,020
Укупно ванбилансна актива/пасива	94,020	57,501

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА

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

а) Потраживања и обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Дати аванси		
-Металац Инко	215	
	215	
Потраживања		
<i>Купци у земљи (напомена 23)</i>		
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	11,607	619
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	1,913	1,737
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	11	11
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	71	11
- Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	235	109
Укупно потраживања	13,837	2,487
Обавезе		
<i>Добављачи у земљи (напомена 33)</i>		
- Металац а.д., Горњи Милановац	64	11,071
-Металац Дигитал д.о.о., Горњи Милановац	152	89
- Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	27,520	22,066
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац		1,877
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	1,857	618
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	154,143	76,909
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	2,312	3,522
-Металац Пролетер	83	
Укупно обавезе	186,131	116,152
Обавезе, нето	(172.394)	(113,665)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА (наставак)

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

Приходи	У хиљадама динара	
	2019	2018.
<i>Приходи од продаје (напомена 5)</i>		
- Металац а.д., Горњи Милановац		126
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	7	666
- Металац Пролетер, Горњи Милановац		-
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	1,533	4,747
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац		2,005
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац		34
- Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац		155
	<u>1,540</u>	<u>7,733</u>
<i>Други пословни приходи - закуп (напомена 6)</i>		
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	2,231	1,810
<i>Други пословни приходи - префактурисани трошкови штампања каталога</i>		
Металац а.д. Горњи Милановац		
Металац Принт д.о.о. Горњи Милановац		
- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	187	170
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	114	89
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	3,068	1,383
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	1,083	713
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	291	-
	<u>4,743</u>	<u>2,355</u>
Укупно приходи	<u>8,514</u>	<u>11,898</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА (наставак)

Расходи*Набавна вредност продате робе*

- Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	33,738	25,940
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	11,217	43,184
- Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	199,082	148,772
- Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	58,140	51,516
- Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	45.441	38,550
-Металац Принт	35	

347,653	307,962
---------	---------

*Трошак транспортних услуга**-Металац ад*

104	
-----	--

104	
-----	--

Трошкови рекламе (напомена 10):

- Металац а.д., Горњи Милановац	293	5,000
Металац Посође доо Горњи Милановац		7
Металац Дигитал доо Горњи Милановац	312	508
- Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	3,114	1,325
	3,719	6,840

Трошкови информатичких услуга,услуге одржавања (напомена 10):

- Металац а.д, Горњи Милановац	336	4,857
-Металац Пролетер	5	
-Металац Дигитал	257	
Металац ФАД	3	
	601	4,857

*Трошкови рачуноводства(напомена 10)**Металац ад Горњи Милановац*

	3,000
--	-------

Трошкови режијског материјала и резервних делова

-Металац Траде	37	
- Металац а.д., Горњи Милановац		1
	37	1

*Трошак репрезентације**-Металац Пролетер*

83	
----	--

83	
----	--

Укупно расходи

352,197	322,660
---------	---------

Расходи, нето

(343,683)	(310.762)
-----------	-----------

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал и нераспоређени добитак.

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

На дан 31. децембар 2019. године Друштво нема исказана дуговања по основу дугорочних кредита и краткорочних финансијских обавеза.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	2,070	1,321
Краткорочни финансијски пласмани	118,957	102,889
Потраживања од купаца	102,370	57,766
Потраживања по основу продаје – платне картице		-
Готовина и готовински еквиваленти	49,496	64,812
	<u>272,893</u>	<u>226,788</u>
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	<u>270,820</u>	<u>217,804</u>
	<u>270,820</u>	<u>217,804</u>

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик

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

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

Девизни ризик

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

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

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

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
EUR	29	29	-	-
USD	10	10	-	-

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR) и америчког долара (USD). Извршена је анализа осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само неизмирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Како је износ средстава и обавеза деноминираних у страниој валути нематеријалан, то ни промена курса валуте навише / наниже не би значајно утицала на исказан резултат Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

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

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од купаца	102,370	57,766
Потраживања по основу продаје – платне картице	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	49,496	64,812
Краткорочни финансијски пласмани	4,688	3,360
	<u>156,554</u>	<u>125,938</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	2,070	1,321
Краткорочни финансијски пласмани	114,269	99,529
	<u>116,339</u>	<u>100,850</u>
	<u>272,893</u>	<u>226,788</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	270,820	217,804
	<u>270,820</u>	<u>217,804</u>

Друштво није изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе обзиром да нема средства и обавезе са варијабилном каматном стопом. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца као и по финансијским пласманима који представљају продају на одложено плаћање до 15 месеци.

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембар 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	190,115	13,866	176,249
Доспела, исправљена потраживања од купаца	34,461	34,461	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	47,149	-	47,149
	<u>271,725</u>	<u>48,327</u>	<u>223,398</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембар 2018. године приказана је у табели која следи

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	148,804	14,820	133,984
Доспела, исправљена потраживања од купаца	33,472	33,472	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	27,992	-	27,992
	<u>210,268</u>	<u>48,292</u>	<u>161,976</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2019. године у бруто износу од 190,115 хиљада динара (2018:148,804 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје робе из продајног асортимана. Наведена бруто вредност овог потраживања је умањена за износ укалкулисане будуће камате у износу од 13,866 хиљада динара. Просечно време наплате потраживања у 2019. години износи 67 дана (2018. године: 70 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 34,461 хиљаде динара (2018: 33,472 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Дospelа, неисправљена потраживања од купаца

Друштво је на дан састављања финансијских извештаја исказало доспела неисправљена потраживања у износу од 47,149 хиљаде динара (2018: 27,992 хиљада динара). Друштво обезвређује потраживања и краткорочне финансијске пласмане уколико је прошло више од 60 дана од датума доспећа, а да није било наплате истих. На 31. децембар 2019. и 31. децембар 2018. сва потраживања и пласмани старији од 60 дана су исправљени, док преостала доспела потраживања углавном спадају у категорију до 30 дана застарелости. Обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2018. године исказане су у износу од 270,820 хиљада динара (2018: 217,804 хиљада динара) при чему се највећи део односи на обавезе по основу набавке робе од повезаних правних лица. Повезана правна лица и остали добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирују у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2019. године износи 76 дана (у току 2018. године 74 дана).

Ризик ликвидности

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

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

Доспећа финансијских средстава

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	У хиљадама динара 31. децембар 2019.	
					Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	134,219	22,335				156,554
Фиксна каматна стопа	9,752	33,944	68,101	4,543		116,340
- камата	1,975	3,488	8,033	370		13,866
	<u>145,946</u>	<u>59,767</u>	<u>76,134</u>	<u>4,913</u>		<u>286,760</u>

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	У хиљадама динара 31. децембар 2018.	
					Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	111,894	10,684	3,360	-	-	125,938
Фиксна каматна стопа	17,350	27,451	54,680	1,369	-	100,850
- камата	2,362	5,696	6,466	296	-	14,820
	<u>131,606</u>	<u>43,831</u>	<u>64,506</u>	<u>1,665</u>	-	<u>241,608</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

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

Доспећа финансијских обавеза

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	У хиљадама динара 31. децембар 2019.	
					Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	75,992	96,332	98,496			270,820
	<u>75,992</u>	<u>96,332</u>	<u>98,496</u>			<u>270,820</u>

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	У хиљадама динара 31. децембар 2018.	
					Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	91,123	89,177	37,504	-	-	217,804
	<u>91,123</u>	<u>89,177</u>	<u>37,504</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>217,804</u>

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембар 2019. године и 31. децембар 2018. године.

	31. децембар 2019.		У хиљадама динара 31. децембар 2018.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	2,070	2,070	1,321	1,321
Краткорочни финансијских пласмани	118,957	118,957	102,889	102,889
Потраживања од купаца	102,370	102,370	57,766	57,766
Потраживања по основу продаје – платне картице			-	-
Потраживања за камату				
Готовина и готовински еквиваленти	49,496	49,496	64,812	64,812
	<u>272,893</u>	<u>272,893</u>	<u>226,788</u>	<u>226,788</u>
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	270,820	270,820	217,804	217,804
	<u>270,820</u>	<u>270,820</u>	<u>217,804</u>	<u>217,804</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената (наставак)

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

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

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

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

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.			
	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Укупно
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	-	-		
Краткорочни финансијски пласмани	-	-		
Укупно	-	-		

Друштво је извршило свођење на фер вредност краткорочних финансијских пласмана који се односе на кредитирање продаје робе до девет месеци, методом дисконтовања новчаних токова, за износ камате која је укалкулисана у продајну цену производа а која износи од 1% до 2% месечно.

Није било трансфера између нивоа 1, 2 и 3 у периоду финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

40. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

Отказиви оперативни лизинг (закуп) односи се на узимање у закуп пословног простора од правних и физичких лица. Плаћања доспелих обавеза признају се као пословни расходи периода.

Обавезе по основу отказивих уговора о оперативном лизингу су следеће:

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Пословни простор:		
Уговори на одређено време		
- од једне до пет година	23,730	21,756
	<u>23,730</u>	<u>21,756</u>

41. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

У складу са новим одредбама Закона о порезу на добит током 2013. године на снагу је ступио Правилник о трансферним ценама и методама које се примењују по принципу „ван дохвата руке“ при утврђивању цена трансакција међу повезаним странама. У складу са овим Законом и Правилником, Друштва су у обавези да до 28. јуна 2020. године, заједно са пореским билансом за 2019. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2019. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. На основу прелиминарних налаза, руководство Друштва не очекује корекције финалног пореског биланса по основу трансакција са повезаним странама.

С обзиром да се тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу разликовати од тумачења руководства Привредног друштва постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Привредног друштва и пратећа документација довољне, и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Привредног друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Привредног друштва.

42. СУДСКИ СПОРОВИ

Против Друштва је покренут судски спор од стране Слободне царинске зоне а.д., Нови Сад по основу накнаде за коришћење земљишта. Друштво је у финансијским извештајима извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у износу од 13,507 хиљада динара. Коначан исход претходно наведеног спора није могуће предвидети са сигурношћу те су процене руководства да Друштво неће бити изложено додатним потенцијалним обавезама које могу угрозити пословање у наредном периоду.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. децембар 2019. године

43. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31. децембар 2019.	У динарима 31. децембар 2018.
ЕУР	117,5928	118.1946
УСД	104,9186	103,3893

44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Након индикација да је присутна епидемија Коронавирусом – Covid19, Друштва је извршила процену своје финансијске позиције. Како се епидемија и њено ширење настављају, велики је изазов предвидети њено трајање и пун економски утицај. На основу тренутних очекивања, а узимајући у обзир и све релевантне мере Владе Републике Србије, Руководство Друштва верује да, иако се очекују потенцијално негативни краткорочни ефекти на приходе Друштва као и новчане приливе, није вероватно да ће тренутна ситуација имати значајно негативан утицај на способност Друштва да сервисира своје обавезе нити дугорочнији утицај на приходе и пословање Друштва који би довео у питање могућност наставка пословања у догледној будућности.

Захваљујући добром пословању од почетка године први квартал је завршен са остварењем планираних прихода од продаје, а раст у односу на исти период претходне године је 11%. Може се очекивати блажи пад у другом кварталу, за који сматрамо да неће угрозити пословање, као и нормализацију у трећем и четвртм кварталу.

45. НАЧЕЛО КОНТИНУИТЕТА ПОСЛОВАЊА

Презентовани финансијски извештаји састављени су у складу са концептом настанка пословања што подразумева да ће друштво наставити са обављањем делатности у догледној будућности.

У Новом Саду, 27. фебруар 2020. године

Шеф рачуноводства

Законски заступник

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

**METALAC HOME MARKET A.D.,
NOVI SAD**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU
za 2019 godinu**

OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Poslovno ime: Metalac Home Market Akcionarsko Društvo

Sediste i adresa: Bajči Žilinskog 11, Novi Sad, Republika Srbija

Matični broj: 08033854

Pib: 100187569

Web sajt : www.metalac.homemarket.rs

Email adresa: office@metalac.homemarket.co.rs

Broj i datum rešenja o upisu u Registar privrednih društava: BD.7366/2005 01.03.1991.

Delatnost: 04690 - Nespecijalizovana trgovina na veliko

OSNIVANJE I DELATNOST

Metalac Home Market a.d. Novi Sad je pravni sledbenik trgovinskog Društva Balkan, Novi Sad koje je osnovano 1945. godine. Do 2005. godine poslovalo je pod nazivom Agrovodina Metalurgija a.d. Novi Sad. Promena naziva Društva izvršena je u 2005. godini u Metalac Metalurgija a.d. Novi Sad, a u novembru 2016. godine iz Metalac Metalurgija u Metalac Home Market a.d. Novi Sad.

Društvo je registrovano za trgovinu na veliko i malo, usluge u robnom prometu i spoljnu trgovinu.

Osnovna delatnost Društva je prvenstveno trgovina na domaćem tržištu proizvodima (matičnog društva) Metalac grupe, ali i drugim kućnim aparatima. Dominantni programi su posuđe, bojleri, sudopere, bela tehnika, grejna tela.

Broj zaposlenih: Na dan 31.12.2019. godine Društvo je imalo 116 radnika, a na 31.12.2018. godine 124 radnika.

AKCIJE

Broj akcionara: 154

Vrednost osnovnog kapitala: Akcijski kapital Metalac Home Market a.d. iskazan je u 191,713 običnih akcija nominalne vrednosti 600 dinara.

Obračunska vrednost akcije na dan 31.12.2019. godine je 1,110.86 dinara (2018. godine 1072.23 dinara), a tržišna kapitalizacija 153.370,400 dinara. Dobit po akciji 38.63 dinara (2018. godine 19.69 dinara).

Akcijama Metalac Home Market a.d. trguje se u okviru Standard Listinga Beogradske berze metodom preovlađujuće cene. U 2019. godini nije bilo trgovanja akcijama Metalac Home Market a.d., ni otkupa sopstvenih akcija.

Struktura vlasništva na dan 31.12.2019 godine:

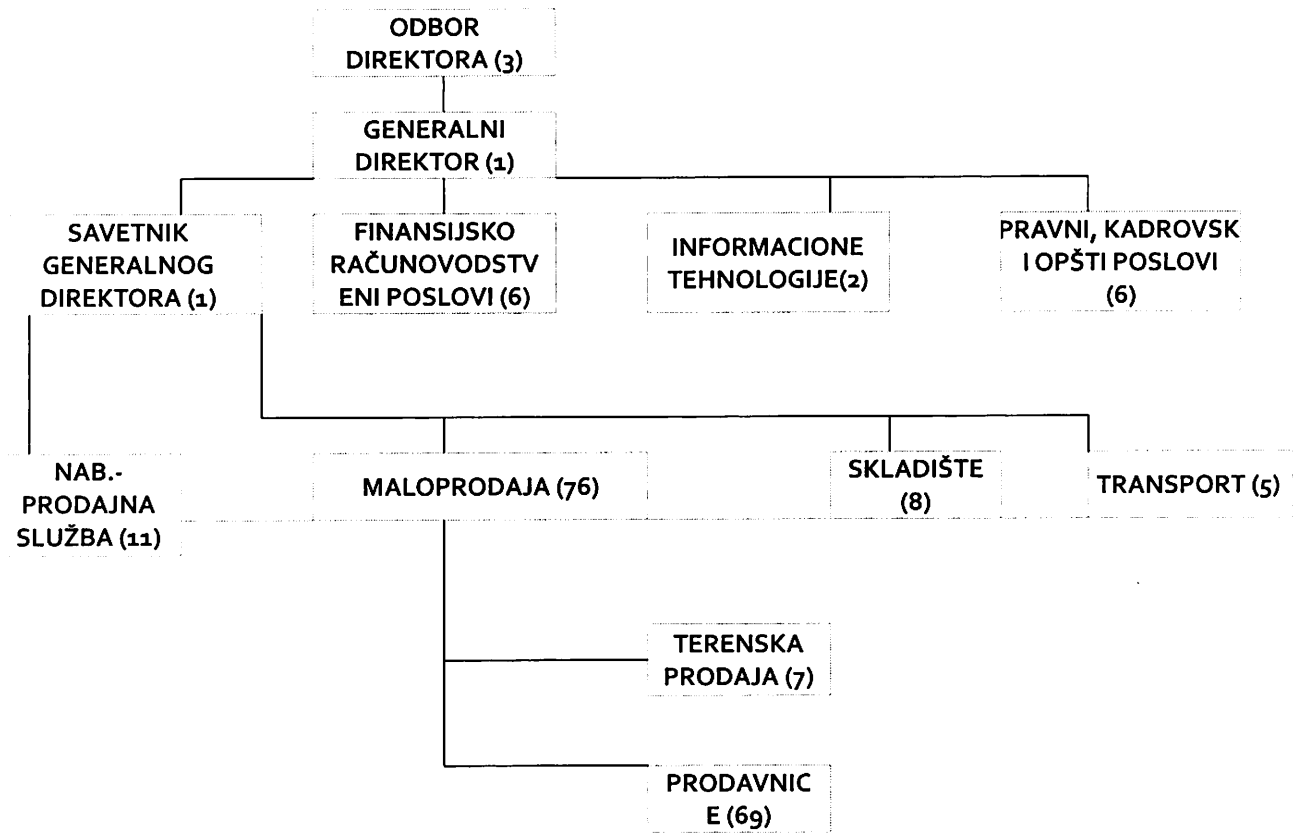
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	27,855	14.53%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	160,550	83.74%
Zbirni odnosno kustodi račun	3,308	1.73%
Ukupno	191,713	100.00%

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija:

	Akcionar	broj akcija	% od ukupne emisije
1	METALAC AD GORNJI MILANOVAC	157,894	82.35957
2	OVER ATLANTIC HOLDING AD BEOGRAD	2,335	1.21797
3	BRANKOV MIODRAG	2,000	1.04323
4	DAMJANOVIĆ MILAN	982	0.51222
5	UNICREDIT BANK SRBIJA AD	956	0.49866
6	VOJVOĐANSKA BANKA AD NOVI SAD	896	0.46737
7	KAČANSKI BRANKO	876	0.45693
8	MARIĆ PAVO	795	0.41468
9	RADONJIĆ JELKA	754	0.39330
10	TRNINIĆ PETAR	704	0.36722

Podaci o zavisnim pravnim licima: Društvo nema zavisnih pravnih lica, ni ogranaka.

ORGANIZACIONA ŠEMA
METALAC HOME MARKET A.D.



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZAPOSLENI

Na kraju 2019. godine u Metalac Home Marketu je bilo zaposleno 116 radnika, dok je na kraju 2018. godine bilo 124 zaposlenih.

BROJ I KVALIFIKACIONA STRUKTURA

kvalifikacija	31.12.2019	31.12.2018
VII 2		-
VII1	15	15
VI	8	8
V	-	-
IV	68	70
III	21	27
II	2	2
I	2	2
UKUPNO	116	124

STAROSNA I POLNA STRUKTURA

STAROST	POL	31.12.2019	31.12.2018
-20	M	/	1
	Ž	/	-
21-30	M	3	6
	Ž	7	6
31-40	M	10	15
	Ž	27	27
41-50	M	6	4
	Ž	32	33
51-60	M	12	13
	Ž	18	17
61-	M	1	2
	Ž	/	-
UKUPNO	M	32	41
	Ž	84	83
Ukupno zaposl.		116	124

FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

Prijem novih	I-XII 2019		prijem novih	I-XII 2018	
	Raskid			prelaz u	
	prelaz u drugo ZD	Odlazak iz Društva		prelaz u drugo ZD	Odlazak iz Društva
31		39	33	-	26

BRUTO ZARADE

Zarada	I-XII 2019 ukupan prihod	% učešća	Zarada	I-XII 2018 ukupan prihod	% učešća
109,084	1,124,115	9,7	113,707	995,485	11.42

STIPENDIRANJE STUDENATA

	2019	2018
broj stipend. studenata	18	14
troškovi stipendiranja	1,079	864

Metalac Home Market a.d. nastoji da zaposlenim radnicima obezbedi dobre uslove za rad, zaštitu na radu, mogućnost usavršavanja i obrazovanja.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

FINANSIJSKI SEGMENT POSLOVANJA

BILANS USPEHA

	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.	%
POSLOVNI PRIHODI	1,096,509	948,477	115.61
Prihod od prodaje robe na domacem trzistu-vp kupci	383,852	333,890	114.96
Prihodi od prodaje robe vp-matičnim pravnim licima	1,539	7,733	19.90
Prihod od prodaje robe na domacem trzistu-veleprodaja	385,391	341,623	112.81
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu-maloprodaja	682,546	583,338	117.01
Prihodi od prodaje	1,067,937	924,961	115.46
Ostali poslovni prihodi	28,572	23,516	121.50
POSLOVNI RASHODI	1,104,156	981,812	112.46
Nabavna vrednost prodate robe	873,435	762,121	114.61
Prihod od aktiviranja ucinaka i robe	(413)	(486)	
Materijal i energija	21,698	21,586	100.52
Bruto zarade i ostala licna primanja	119,543	113,707	105.13
Troskovi amortizacije	11,305	12,614	89.62
Ostali rezervisanja	20,005	12,519	159.80
Ostali poslovni rashodi	58,583	59,751	98.05
POSLOVNI DOBITAK	(7,647)	(33,335)	
POSLOVNI GUBITAK	(7,647)	(33,335)	
FINANSIJSKI PRIHODI	24,806	27,360	90.67
Kamata	24,459	27,190	89.96
Ostali finansijski prihodi	347	170	204.12
FINANSIJSKI RASHODI	6,378	4,470	142.68
Kamata	43	9	477.78
Ostali finansijski rashodi	6,335	4,461	142.01
OSTALI PRIHODI	2,799	19,162	14.61
OSTALI RASHODI	2,516	972	258.85
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	11,064	7,745	142.85
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA			
PORESKI RASHOD PERIODA	3,969	3,871	102.53
ODLOZEN PORESKE PRIHOD	311	98	317.35
NETO DOBIT/GUBITAK	7,406	3,776	196.65
ZARADA PO AKCIJI	38,63	19.69	196.19

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

BILANS STANJA

	31. decembar 2019	31. decembar 2018	%
AKTIVA			
Stalna imovina	59,429	62,896	94.49
Nematerijalna ulaganja			
Nekretnine, postrojenja i oprema	57,359	61,575	93.15
Ostala dugoročna potraživanja	2,070	1,321	156.70
Obrtna imovina	512,277	434,565	117.88
Zalihe robe	219,732	196,842	111.68
Dati avansi	9,666	10,839	89.18
Potraživanja	92,009	57,765	159.28
Ostala potraživanja	11,802	564	2,092.55
Kratkorocni finansijski plasmani	118,957	102,889	115.62
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	49,496	64,812	76.37
PDV i AVR	10,615	854	1242.97
Odložena poreska sredstva	1,971	1,660	118.73
UKUPNA AKTIVA	573,677	499,121	114.94
Vanbilansna aktiva	94,020	57,501	163.51
PASIVA			
Kapital i rezerve	212,967	205,561	103.6
Akcijski kapital	115,028	115,028	100.00
Ostali kapital	3,666	3,666	100.00
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	(2,787)	(2,787)	100.00
Nerasporedjeni dobitak	97,060	89,654	108.26
Dugorocne obaveze	49,819	49,527	100.59
Dugorocna rezervisanja	49,819	49,527	100.59
Kratkorocne obaveze	310,891	244,033	127.4
Obaveze iz poslovanja	270,820	217,804	124.34
Ostale kratkorocne obaveze	16,747	10,117	165.53
Primljeni avansi, depoziti, kaucije	6,531	7,530	86.73
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze po osn. PDV-a i ostal poreza	16,793	6,339	264.91
Obaveze po osnovu poreza na dobit	-	2,243	-
Odložene poreske obaveze	-	-	-
UKUPNA PASIVA	573,677	499,121	114.94
Vanbilansna pasiva	94,020	57,501	163.51

FINANSIJSKI POKAZATELJI

Pokazatelji likvidnosti	31. decembar 2019.	31. decembar 2018
Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti	1.64	1.78
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0.94	0.97
Koeficijent trenutne likvidnosti	0.15	0.27
Neto obrtna sredstva (fond)	203.357	190,532
Slobodan novčani tok	(15.316)	25,264
Učešće NNT iz poslov.akt. u poslovnom prihodu		2,45
Odnos NNT iz poslov.akt. i neto dobitka		6.16
Odnos NNT iz poslov.akt. i ukupnih sredstava		0.05
Pokazatelji poslovne aktivnosti		
Koeficijent obrta zaliha robe	4.19	4.13
Dani vezivanja zaliha robe	87	88
Koeficijent obrta potraživanja	5.56	5.19
Prosečno vreme naplate potraživanja	66	70
Koeficijent obrta obaveza	4,79	4.91
Prosečno vreme plaćanja obaveza	76	74
Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa	77	84
Potrebna gotovina (ooo din.)	1,092,850	969,198
Potrebna gotovina po danu (u ooo din)	2,994	2,655
Pokazatelji profatibilnosti		
Stopa marže bruto profita (%)	0.98	0.78
Stopa marže neto profita (%)	0.65	0.38
Rentabilnost imovine (ROA) (%)	1.36	0.77
Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%)	3.53	1.85
Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE) (%)	2.81	1.48
Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti)		
Koeficijent samofinansiranja	0.37	0.41
Koeficijent zaduženosti	0.62	0.59
Koeficijent finansijske sposobnosti	0.94	0.98
Kreditna sposobnost	4.42	4.06
Faktor zaduženosti (godine)	19.27	17.91
Odnos duga i sopstvenog kapitala	1.69	1.43
Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža)		
Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u ooo din	1,149,631	1,226,244

Napomena -odnos fiksnih i varijabilnih troškova 15:85

NETO OBRRTNI FOND

OPIS	31. decembar 2019.
1.Kapital	212,967
2.Gubitak	
3.Sopstveni izvori (1-2)	212,967
4.Odložene poreske obaveze	
5.Sopstveni kapital (3+4)	212,967
6.Dugoročne obaveze	49,819
7.Ukupni dugoročni izvori (5+6)	262,786
8.Stalna imovina	59,429
9.Sopstveni NOF (5-8)	153,538
10.NOF (7-8)	203,357
11.Kratkoročne obaveze	310,891
12.Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11)	514,248
13.Zalihe	219,732
pokriće zaliha sopst. NOF (9:13)*100	69.88%
pokriće zaliha NOF (10:13)*100	92.55%
pok zaliha sopstvenim i pozajmljenim fin.kapitalom	234.03%
14.Obrtna sredstva	512,277
pokriće ObS sopstvenim NOF (9:14)*100	29.97%
pokriće ObS (10:14)*100	39.70%
pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim fin.kapitalom	100.38%

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

BILANS TOKOVA GOTOVINE

	31. decembar 2019.	31. decembar 2018
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	1,254,449	1,174,914
Primljene kamate	24,459	27,190
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	15,845	17,328
Isplate dobavljačima i dati avansi	(1,148,279)	(1,049,302)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(120,694)	(115,078)
Plaćene kamate	(5)	(9)
Porez na dobitak	(6,135)	(4,296)
Odliv po osnovu ostalih javnih prihoda	(28,404)	(27,479)
Neto priliv /odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	(8,764)	23,268
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja nekretnina, postrojenja, opreme	363	5,467
Ostali finansijski plasmani (neto priliv-odliv)		
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, postojenja i opreme	(6,915)	(3,471)
Neto priliv/odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(6,552)	1,996
Neto priliv/odliv gotovine	(15,316)	25,264
Gotovina na početku obračunskog perioda	64,812	39,548
Gotovina na kraju obračunskog perioda	49,496	64,812

FINANSIJSKI SEGMENT

Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finansijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

Ukupno ostvareni prihod je veći u odnosu na 2018. godinu za 12.98%. Prihodi od prodaje, u odnosu na 2018. godinu, u maloprodaji beleže rast od 17.01%, a u veleprodaji rast od 12.81% u odnosu na prošlu godinu. Ostvarena bruto dobit u 2019. godini iznosi 11,063. hiljade dinara, što je rast u odnosu na 2018. godinu za 42.84%.

Poslovanje u 2019. godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Stalna imovina beleži pad od 5.51%, a obrtna rast 20.27% u odnosu na 31.12.2018. godine. U strukturi obrtne imovine došlo je do rasta zaliha za 11.62% u odnosu na 31.12.2018. godine, pada datih avansa za 10.82%, rast potraživanja za 95.79%, rast kratkoročnih finansijskih plasmana za 15.62%, pad gotovine i gotovinskih ekvivalenata za 23,63% u odnosu na prošlu godinu. Što se tiče dugoročnih obaveza beleži se rast od 0,59%, dok su kratkoročne obaveze beleže rast od 27.40% u odnosu na 31.12.2018. godine.

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

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

INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U Metalac Home Marketu posvećena je posebna pažnja unapređenju zaštite životne sredine. Sprovodi se niz mera i aktivnosti za unapređenje već uspostavljenog sistema kvaliteta kao i nova ulaganja za očuvanje životne sredine. Posebna pažnja posvećuje se odlaganju otpada i uštedi energije.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA, PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I GLAVNI RIZICI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Metalac Home Market a.d. je u 2019. godini uglavnom investirala u nabavku nove opreme i modernizaciju objekata.

Plan investicionih ulaganja za 2019. godinu je bio 37,487 hiljada dinara za rekonstrukciju dela magacinske hale. U 2019. godini planirana rekonstrukcija je delimično odrađena. Za 2020. Godinu je planirano investiciono ulaganje u iznosu od 13.200 hiljada dinara. Od toga 4.200 hiljada dinara je planirano za uvođenje video nadzora u prodavnicama, 3 miliona dinara za nabavku kombija, 5,400 hiljada dinara za rekonstrukciju krova magacina i 600 hiljada dinara za obnavljanje računarske opreme.

Poslovnom politikom za 2020. godinu Metalac Home Market planira ukupan prihod od 1,124,000 hiljade dinara i bruto dobit 17,700 hiljada dinara. Planirana bilansna aktiva je 540,087 hiljada dinara.

U oblasti aktivnosti istraživanja Društvo planira istraživanje novih i veće prisustvo na već postojećem tržištu.

Planiran razvoj u 2020. godini podrazumeva i kontinuiran rad na edukaciji zaposlenih koji će se raditi kroz organizovane treninge, pisana uputstva i edukaciju po prodajnim programima.

Plan marketinga podrazumeva promotivne aktivnosti koje treba da podstaknu rast prodaje i veće prisustvo na postojećem i novom tržištu.

Društvo je izloženo određenim tržišnim rizicima. Zbog liberalizacije tržišta, prisutni su mnogi trgovci koji se za tržišnu poziciju bore neloyalnom konkurencijom i damping cenama.

Kao rezultat stalnog rada i razvoja smatramo da će u 2020. godini doći do rasta prihoda od prodaje od 6%

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

„Metalac Home Market“ a.d. u svom poslovanju primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja „Metalca“ a.d. Gornji Milanovca, kao kontrolnog društva. Principi korporativnog upravljanja i poslovnog ponašanja implementirani su kroz interna akta Društva. Odbor direktora kao organ upravljanja, stara se o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz različitih oblasti poslovanja, u okviru svoje nadležnosti.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Putem internet stranice akcionarima i svim zainteresovanim licima dostupne su sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odgovarajućih odluka skupštine i ostvarivanje određenih prava.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, obezbeđena je kroz pravnu službu Društva.

Funkcija internog nadzora obezbeđen je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora poslovanja i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora, koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja, koje su formirane na nivou „Metalca“ a.d kao kontrolnog društva za sva zavisna društva.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI I IZLOŽENOST FINANSIJSKIM RIZICIMA KAO I CILJEVI UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Metalac Home Marketa a.d. (u daljem tekstu Društvo) su finansijska sredstva koja nastaju direktno iz poslovanje i finansijske obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg

poslovanja.

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

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

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

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

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

BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Nakon indikacija da je prisutna epidemija Koronavirusom – COVID-19, Društva je izvršila procenu svoje finansijske pozicije. Kako se epidemija i njeno širenje nastavlja, veliki je izazov predvideti njeno trajanje i pun ekonomski uticaj. Na osnovu trenutnih očekivanja, a uzimajući u obzir i sve relevantne mere Vlade Republike Srbije, Rukovodstvo Društva veruje da, iako se očekuju potencijalno negativni kratkoročni efekti na prihode

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Društva kao i novčane prilive, nije verovatno da će trenutna situacija imati značajno negativan uticaj na sposobnost Društva da servisira svoje obaveze niti dugoročniji uticaj na prihode i poslovanje Društva koji bi doveo u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti.

Zahvaljujući dobrom poslovanju od početka godine prvi kvartal je završen sa ostvarenjem planiranih prihoda od prodaje, a rast u odnosu na isti period prethodne godine je 11%. Može se očekivati blaži pad u drugom kvartalu, za koji smatramo da neće ugroziti poslovanje, kao i normalizaciju u trećem i četvrtom kvartalu.

U Novom Sadu, 27. februara 2020. godine

Šef računovodstva



Zakonski zastupnik



**METALAC HOME MARKET A.D.,
NOVI SAD**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU
za 2019 godinu**

OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Poslovno ime: Metalac Home Market Akcionarsko Društvo

Sediste i adresa: Bajči Žilinskog 11, Novi Sad, Republika Srbija

Matični broj: 08033854

Pib: 100187569

Web sajt : www.metalac.homemarket.rs

Email adresa: office@metalac.homemarket.co.rs

Broj i datum rešenja o upisu u Registar privrednih društava: BD.7366/2005 01.03.1991.

Delatnost: 04690 - Nespecijalizovana trgovina na veliko

OSNIVANJE I DELATNOST

Metalac Home Market a.d. Novi Sad je pravni sledbenik trgovinskog Društva Balkan, Novi Sad koje je osnovano 1945. godine. Do 2005. godine poslovalo je pod nazivom Agrovodina Metalurgija a.d. Novi Sad. Promena naziva Društva izvršena je u 2005. godini u Metalac Metalurgija a.d. Novi Sad, a u novembru 2016. godine iz Metalac Metalurgija u Metalac Home Market a.d. Novi Sad.

Društvo je registrovano za trgovinu na veliko i malo, usluge u robnom prometu i spoljnu trgovinu.

Osnovna delatnost Društva je prvenstveno trgovina na domaćem tržištu proizvodima (matičnog društva) Metalac grupe, ali i drugim kućnim aparatima. Dominantni programi su posuđe, bojleri, sudopere, bela tehnika, grejna tela.

Broj zaposlenih: Na dan 31.12.2019. godine Društvo je imalo 116 radnika, a na 31.12.2018. godine 124 radnika.

AKCIJE

Broj akcionara: 154

Vrednost osnovnog kapitala: Akcijski kapital Metalac Home Market a.d. iskazan je u 191,713 običnih akcija nominalne vrednosti 600 dinara.

Obračunska vrednost akcije na dan 31.12.2019. godine je 1,110.86 dinara (2018. godine 1072.23 dinara), a tržišna kapitalizacija 153.370,400 dinara. Dobit po akciji 38.63 dinara (2018. godine 19.69 dinara).

Akcijama Metalac Home Market a.d. trguje se u okviru Standard Listinga Beogradske berze metodom preovlađujuće cene. U 2019. godini nije bilo trgovanja akcijama Metalac Home Market a.d., ni otkupa sopstvenih akcija.

Struktura vlasništva na dan 31.12.2019 godine:

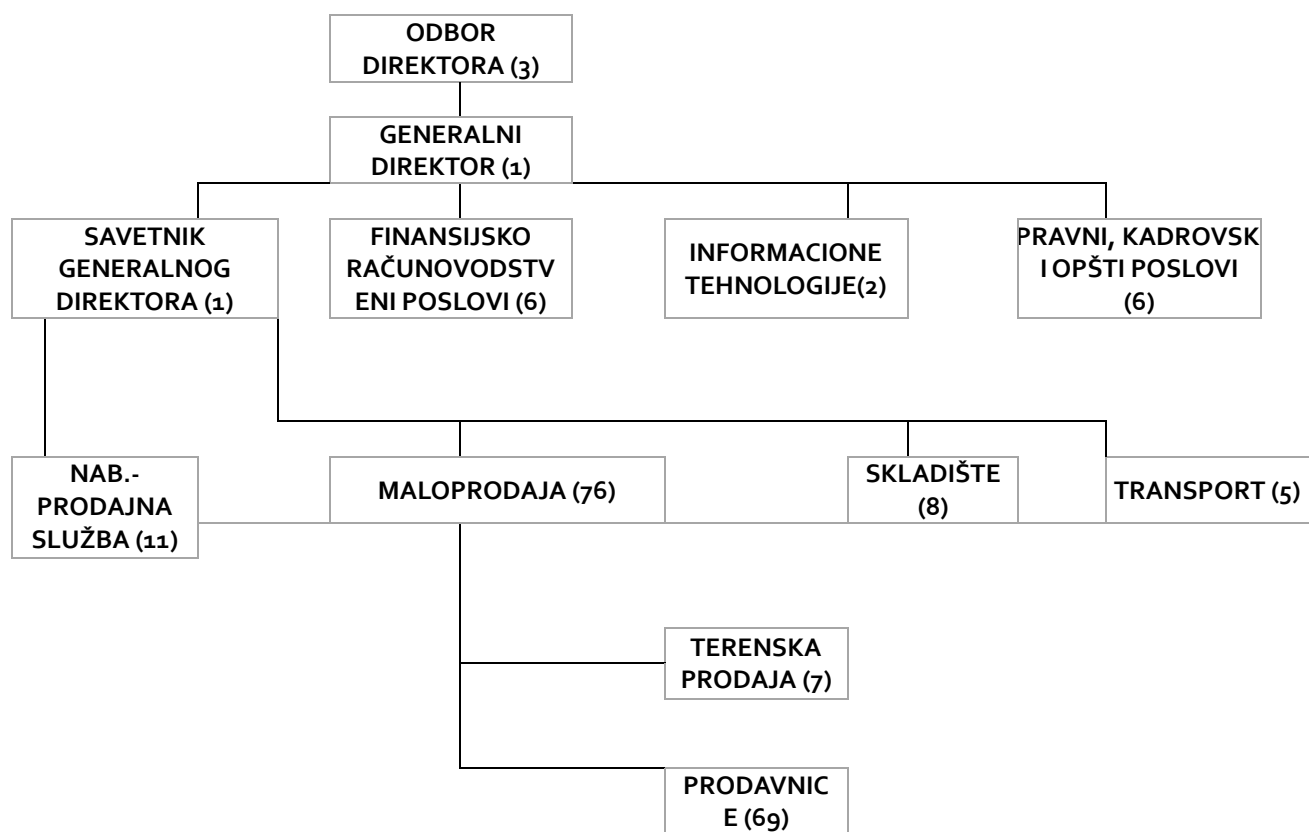
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	27,855	14.53%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	160,550	83.74%
Zbirni odnosno kastodi račun	3,308	1.73%
Ukupno	191,713	100.00%

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija:

	Akcionar	broj akcija	% od ukupne emisije
1	METALAC AD GORNJI MILANOVAC	157,894	82.35957
2	OVER ATLANTIC HOLDING AD BEOGRAD	2,335	1.21797
3	BRANKOV MIODRAG	2,000	1.04323
4	DAMJANOVIĆ MILAN	982	0.51222
5	UNICREDIT BANK SRBIJA AD	956	0.49866
6	VOJVOĐANSKA BANKA AD NOVI SAD	896	0.46737
7	KAĆANSKI BRANKO	876	0.45693
8	MARIĆ PAVO	795	0.41468
9	RADONJIĆ JELKA	754	0.39330
10	TRNINIĆ PETAR	704	0.36722

Podaci o zavisnim pravnim licima: Društvo nema zavisnih pravnih lica, ni ogranaka.

ORGANIZACIONA ŠEMA
METALAC HOME MARKET A.D.



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZAPOSLENI

Na kraju 2019. godine u Metalac Home Marketu je bilo zaposleno 116 radnika, dok je na kraju 2018. godine bilo 124 zaposlenih.

BROJ I KVALIFIKACIONA STRUKTURA

kvalifikacija	31.12.2019	31.12.2018
VII 2		-
VII1	15	15
VI	8	8
V	-	-
IV	68	70
III	21	27
II	2	2
I	2	2
UKUPNO	116	124

STAROSNA I POLNA STRUKTURA

STAROST	POL	31.12.2019	31.12.2018
-20	M	/	1
	Ž	/	-
21-30	M	3	6
	Ž	7	6
31-40	M	10	15
	Ž	27	27
41-50	M	6	4
	Ž	32	33
51-60	M	12	13
	Ž	18	17
61-	M	1	2
	Ž	/	-
UKUPNO	M	32	41
	Ž	84	83
Ukupno zaposl.		116	124

FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

	I-XII 2019		I-XII 2018		
Prijem	Raskid		prijem		
novih	prelaz u	Odlazak iz	novih	prelaz u	Odlazak iz
	drugo ZD	Društva		drugo ZD	Društva
31		39	33	-	26

BRUTO ZARADE

Zarada	I-XII 2019		Zarada	I-XII 2018	
	ukupan prihod	% učešća		ukupan prihod	% učešća
109,084	1,124,115	9,7	113,707	995,485	11.42

STIPENDIRANJE STUDENATA

	2019	2018
broj stipend. studenata	18	14
troškovi stipendiranja	1,079	864

Metalac Home Market a.d. nastoji da zaposlenim radnicima obezbedi dobre uslove za rad, zaštitu na radu, mogućnost usavršavanja i obrazovanja.

FINANSIJSKI SEGMENT POSLOVANJA

BILANS USPEHA

	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.	%
POSLOVNI PRIHODI	1,096,509	948,477	115.61
Prihod od prodaje robe na domacem trzistu-vp kupci	383,852	333,890	114.96
Prihodi od prodaje robe vp-matičnim pravnim licima	1,539	7,733	19.90
Prihod od prodaje robe na domacem trzistu-veleprodaja	385,391	341,623	112.81
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu-maloprodaja	682,546	583,338	117.01
Prihodi od prodaje	1,067,937	924,961	115.46
Ostali poslovni prihodi	28,572	23,516	121.50
POSLOVNI RASHODI	1,104,156	981,812	112.46
Nabavna vrednost prodate robe	873,435	762,121	114.61
Prihod od aktiviranja ucinaka i robe	(413)	(486)	
Materijal i energija	21,698	21,586	100.52
Bruto zarade i ostala licna primanja	119,543	113,707	105.13
Troskovi amortizacije	11,305	12,614	89.62
Ostali rezervisanja	20,005	12,519	159.80
Ostali poslovni rashodi	58,583	59,751	98.05
POSLOVNI DOBITAK			
POSLOVNI GUBITAK	(7,647)	(33,335)	
FINANSIJSKI PRIHODI	24,806	27,360	90.67
Kamata	24,459	27,190	89.96
Ostali finansijski prihodi	347	170	204.12
FINANSIJSKI RASHODI	6,378	4,470	142.68
Kamata	43	9	477.78
Ostali finansijski rashodi	6,335	4,461	142.01
OSTALI PRIHODI	2,799	19,162	14.61
OSTALI RASHODI	2,516	972	258.85
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	11,064	7,745	142.85
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA			
PORESKI RASHOD PERIODA	3,969	3,871	102.53
ODLOZEN PORESKI PRIHOD	311	98	317.35
NETO DOBIT/GUBITAK	7,406	3,776	196.65
ZARADA PO AKCIJI	38,63	19.69	196.19

BILANS STANJA

	31. decembar 2019	31. decembar 2018	%
AKTIVA			
Stalna imovina	59,429	62,896	94.49
Nematerijalna ulaganja			
Nekretnine, postrojenja i oprema	57,359	61,575	93.15
Ostala dugoročna potraživanja	2,070	1,321	156.70
Obrtna imovina	512,277	434,565	117.88
Zalihe robe	219,732	196,842	111.68
Dati avansi	9,666	10,839	89.18
Potraživanja	92,009	57,765	159.28
Ostala potraživanja	11,802	564	2,092.55
Kratkorocni finansijski plasmani	118,957	102,889	115.62
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	49,496	64,812	76.37
PDV i AVR	10,615	854	1242.97
Odložena poreska sredstva	1,971	1,660	118.73
UKUPNA AKTIVA	573,677	499,121	114.94
Vanbilansna aktiva	94,020	57,501	163.51
PASIVA			
Kapital i rezerve	212,967	205,561	103.6
Akcijski kapital	115,028	115,028	100.00
Ostali kapital	3,666	3,666	100.00
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	(2,787)	(2,787)	100.00
Nerasporedjeni dobitak	97,060	89,654	108.26
Dugorocne obaveze	49,819	49,527	100.59
Dugorocna rezervisanja	49,819	49,527	100.59
Kratkorocne obaveze	310,891	244,033	127.4
Obaveze iz poslovanja	270,820	217,804	124.34
Ostale kratkorocne obaveze	16,747	10,117	165.53
Primljeni avansi, depoziti, kaucije	6,531	7,530	86.73
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze po osn. PDV-a i ostal poreza	16,793	6,339	264.91
Obaveze po osnovu poreza na dobit	-	2,243	-
Odložene poreske obaveze	-	-	-
UKUPNA PASIVA	573,677	499,121	114.94
Vanbilansna pasiva	94,020	57,501	163.51

FINANSIJSKI POKAZATELJI

Pokazatelji likvidnosti	31. decembar 2019.	31. decembar 2018
Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti	1.64	1.78
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0.94	0.97
Koeficijent trenutne likvidnosti	0.15	0.27
Neto obrtna sredstva (fond)	204.386	190,532
Slobodan novčani tok	(15.316)	25,264
Učešće NNT iz poslov.akt. u poslovnom prihodu		2,45
Odnos NNT iz poslov.akt. i neto dobitka		6.16
Odnos NNT iz poslov.akt. i ukupnih sredstava		0.05
Pokazatelji poslovne aktivnosti		
Koeficijent obrta zaliha robe	4.19	4.13
Dani vezivanja zaliha robe	87	88
Koeficijent obrta potraživanja	5.56	5.19
Prosečno vreme naplate potraživanja	66	70
Koeficijent obrta obaveza	4,79	4.91
Prosečno vreme plaćanja obaveza	76	74
Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa	77	84
Potrebna gotovina (ooo din.)	1,092,850	969,198
Potrebna gotovina po danu (u ooo din)	2,994	2,655
Pokazatelji profatibilnosti		
Stopa marže bruto profita (%)	0.98	0.78
Stopa marže neto profita (%)	0.65	0.38
Rentabilnost imovine (ROA) (%)	1.36	0.77
Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%)	3.53	1.85
Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE) (%)	2.81	1.48
Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti)		
Koeficijent samofinansiranja	0.37	0.41
Koeficijent zaduženosti	0.62	0.59
Koeficijent finansijske sposobnosti	0.94	0.98
Kreditna sposobnost	4.42	4.06
Faktor zaduženosti (godine)	19.27	17.91
Odnos duga i sopstvenog kapitala	1.69	1.43
Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža)		
Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u ooo din	1,149,631	1,226,244

Napomena -odnos fiksnih i varijabilnih troškova 15:85

NETO OBRTNI FOND

OPIS	31. decembar 2019.
1.Kapital	212,967
2.Gubitak	
3.Sopstveni izvori (1-2)	212,967
4.Odložene poreske obaveze	
5.Sopstveni kapital (3+4)	212,967
6.Dugoročne obaveze	49,819
7.Ukupni dugoročni izvori (5+6)	262,786
8.Stalna imovina	59,429
9.Sopstveni NOF (5-8)	153,538
10.NOF (7-8)	203,357
11.Kratkoročne obaveze	310,891
12.Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11)	514,248
13.Zalihe	219,732
pokriće zaliha sopst. NOF (9:13)*100	69.88%
pokriće zaliha NOF (10:13)*100	92.55%
pok zaliha sopstvenim i pozajmljenim fin.kapitalom	234.03%
14.Obrtna sredstva	512,277
pokriće ObS sopstvenim NOF (9:14)*100	29.97%
pokriće ObS (10:14)*100	39.70%
pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim fin.kapitalom	100.38%

BILANS TOKOVA GOTOVINE

	31. decembar 2019.	31. decembar 2018
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	1,254,449	1,174,914
Primljene kamate	24,459	27,190
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	15,845	17,328
Isplate dobavljačima i dati avansi	(1,148,279)	(1,049,302)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(120,694)	(115,078)
Plaćene kamate	(5)	(9)
Porez na dobitak	(6,135)	(4,296)
Odliv po osnovu ostalih javnih prihoda	(28,404)	(27,479)
Neto priliv /odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	(8,764)	23,268
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja nekretnina, postrojenja, opreme	363	5,467
Ostali finansijski plasmani (neto priliv-odliv)		
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, postojenja i opreme	(6,915)	(3,471)
Neto priliv/odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(6,552)	1,996
Neto priliv/odliv gotovine	(15,316)	25,264
Gotovina na početku obračunskog perioda	64,812	39,548
Gotovina na kraju obračunskog perioda	49,496	64,812

FINANSIJSKI SEGMENT

Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finansijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

Ukupno ostvareni prihod je veći u odnosu na 2018. godinu za 12.98%. Prihodi od prodaje, u odnosu na 2018. godinu, u maloprodaji beleže rast od 17.01%, a u veleprodaji rast od 12.81% u odnosu na prošlu godinu. Ostvarena bruto dobit u 2019. godini iznosi 11,063. hiljade dinara, što je rast u odnosu na 2018. godinu za 42.84%.

Poslovanje u 2019. godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Stalna imovina beleži pad od 5.51%, a obrtna rast 20.27% u odnosu na 31.12.2018. godine. U strukturi obrtne imovine došlo je do rasta zaliha za 11.62% u odnosu na 31.12.2018. godine, pada datih avansa za 10.82%, rast potraživanja za 95.79%, rast kratkoročnih finansijskih plasmana za 15.62%, pad gotovine i gotovinskih ekvivalenata za 23,63% u odnosu na prošlu godinu. Što se tiče dugoročnih obaveza beleži se rast od 0,59%, dok su kratkoročne obaveze beleže rast od 27.40% u odnosu na 31.12.2018. godine.

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

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

INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U Metalac Home Marketu posvećena je posebna pažnja unapređenju zaštite životne sredine. Sprovodi se niz mera i aktivnosti za unapređenje već uspostavljenog sistema kvaliteta kao i nova ulaganja za očuvanje životne sredine. Posebna pažnja posvećuje se odlaganju otpada i uštedi energije.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA, PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I GLAVNI RIZICI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Metalac Home Market a.d. je u 2019. godini uglavnom investirala u nabavku nove opreme i modernizaciju objekata.

Plan investicionih ulaganja za 2019. godinu je bio 37,487 hiljada dinara za rekonstrukciju dela magacinske hale. U 2019. godini planirana rekonstrukcija je delimično odrađena. Za 2020. Godinu je planirano investiciono ulaganje u iznosu od 13.200 hiljada dinara. Od toga 4.200 hiljada dinara je planirano za uvođenje video nadzora u prodavnicama, 3 miliona dinara za nabavku kombija, 5,400 hiljada dinara za rekonstrukciju krova magacina i 600 hiljada dinara za obnavljanje računarske opreme.

Poslovnom politikom za 2020. godinu Metalac Home Market planira ukupan prihod od 1,124,000 hiljade dinara i bruto dobit 17,700 hiljada dinara. Planirana bilansna aktiva je 540,087 hiljada dinara.

U oblasti aktivnosti istraživanja Društvo planira istraživanje novih i veće prisustvo na već postojećem tržištu.

Planiran razvoj u 2020. godini podrazumeva i kontinuiran rad na edukaciji zaposlenih koji će se raditi kroz organizovane treninge, pisana uputstva i edukaciju po prodajnim programima.

Plan marketinga podrazumeva promotivne aktivnosti koje treba da podstaknu rast prodaje i veće prisustvo na postojećem i novom tržištu.

Društvo je izloženo određenim tržišnim rizicima. Zbog liberalizacije tržišta, prisutni su mnogi trgovci koji se za tržišnu poziciju bore nelojalnom konkurencijom i damping cenama.

Kao rezultat stalnog rada i razvoja smatramo da će u 2020. godini doći do rasta prihoda od prodaje od 6%

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

„Metalac Home Market“ a.d. u svom poslovanju primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja „Metalca“ a.d. Gornji Milanovca, kao kontrolnog društva. Principi korporativnog upravljanja i poslovnog ponašanja implementirani su kroz interna akta Društva. Odbor direktora kao organ upravljanja, stara se o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz različitih oblasti poslovanja, u okviru svoje nadležnosti.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Putem internet stranice akcionarima i svim zainteresovanim licima dostupne su sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odgovarajućih odluka skupštine i ostvarivanje određenih prava.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, obezbeđena je kroz pravnu službu Društva.

Funkcija internog nadzora obezbeđen je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora poslovanja i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora, koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja, koje su formirane na nivou „Metalca“ a.d kao kontrolnog društva za sva zavisna društva.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI I IZLOŽENOST FINANSIJSKIM RIZICIMA KAO I CILJEVI UPRAVLJANJA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Metalac Home Marketa a.d. (u daljem tekstu Društvo) su finansijska sredstva koja nastaju direktno iz poslovanje i finansijske obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja.

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

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

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

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

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

BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja posle datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz finansijske izveštaje za 2019. godinu, niti događaja koji bi imali značajan uticaj na poslovanje društva.

U Novom Sadu, 03. marta 2020. godine

Šef računovodstva

Zakonski zastupnik

Metalac Home Market
Novi Sad

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
(čl. 50. Zakona o tržištu kapitala)

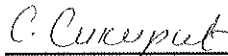
Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju da je godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Jevrem Anđelić



generalni direktor

Sanja Sikirić



finansijski direktor

Novi Sad, 27.4.2020.

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 7. i člana 367. stav 1. tačka 2. Zakona o privrednim društvima i člana 30. Statuta Metalac Home Marketa a.d. iz Novog Sada, Odbor direktora utvrđuje i Skupštini Metalac Home Marketa a.d. za njenu redovnu sednicu koja se održava dana 25. juna 2020. godine dostavlja na usvajanje sledeći predlog

ODLUKE

O usvajanju godišnjeg finasijskog izveštaja Metalac Home Marketa a.d
na dan 31.12.2019. godine

Usvaja se godišnji finasijski izveštaj društva Metalac Home Market a.d. Novi Sad za 2019. Godinu, sa izveštajem I mišljem revizora o izvešenoj reviziji navedenih finasijskih izveštaja.

PRESEDNİK SKUPŠTINE



Biljana Cvetic

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 7. i člana 367. stav 1. tačka 2. Zakona o privrednim društvima i člana 30. Statuta Metalac Home Marketa a.d. iz Novog Sada, Odbor direktora utvrđuje i Skupštini Metalac Home Marketa a.d. za njenu redovnu sednicu koja se održava dana 25. juna 2020. godine dostavlja na usvajanje sledeći predlog

O D L U K E

O raspodeli dobiti iskazane na dan 31.12.2019. godine

Dobit društva Metalac Home Market a.d. iz Novog Sada ostvarena poslovanjem u 2019. godini u iznosu od 7.405.813,11 dinara raspodeljuje se u neraspoređenu dobit.

PREDSEDNIK SKUPŠTINE

