

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЌКИН УРЕЂАЈА СЕР ЏАЌАК

Седиште ЧАЧАК, ЛОМИНА 67

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		3.600	3.780	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	9,4	4	4	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	9,4	4	4	
023	2. Постројења и опрема	0011				
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	12,1	3.596	3.776	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	12.1	3.596	3.776	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		4.850	3.954	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	14	3.714	3.715	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	14	318	318	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	14	3.396	3.397	
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	15,3	897		
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	15,3	897		
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	15	235	235	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	15	235	235	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	19	4	4	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		8.450	7.734	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	23,1	678.034	678.034	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		8.092	8.092	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	23	51.525	51.250	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	23	51.250	33.094	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		275	18.156	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	23	1.093.403	1.093.403	
350	1. Губитак ранијих година	0413	23	1.093.403	1.093.403	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429				
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	24	364.202	363.761	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	26	136.846	136.206	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	26	136.846	136.206	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	26	27.802	27.642	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	26	94		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	26,2,3	27.708	27.642	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26	199.554	199.913	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	26,2,8	165.496	165.860	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	26,2,8	19.907	19.950	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	26,2,8	14.151	14.103	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455		355.752	356.027	
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		8.450	7.734	
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИХ УРЕЂАЈА СЕР ЏАЌАК

Седиште ЧАЧАК, ЛОМИНА 67

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001			
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	29,1,1	574	2.409
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015			
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	29,1,1	361	361
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	29,1,1	308	308
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	29,1,1	53	53
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020			
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	29,1,1	85	56
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	29,1,1	128	1.992

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	29	574	2.409
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032			1.654
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			1.633
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			21
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	29,1,2		1.654
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	28	897	33.793
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042			6.505
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	30	897	33.793
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	30	574	10.568
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	30	323	23.225
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	30	323	23.225



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		48	5.069
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	30	275	18.156
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЌКИН УРЕЂАЈА СЕР ЏАЌАК

Седиште ЧАЧАК, ЛОМИНА 67

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		275	18.156
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		275	18.156
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИХ УРЕЂАЈА СЕР ЇАЇАК

Седиште ААААК, ЛОМИНА 67

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001		39.488
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		39.488
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006		149
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007		149
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009		
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		39.339
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		39.339
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		4.383
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		34.956
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		39.339
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048		39.488
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049		39.488
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	4	4
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	4	4

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЌКИН УРЕЂАЈА СЕР ЏАЌАК

Седиште ЧАЧАК, ЛОМИНА 67

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	678.034	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	678.034	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	678.034	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	678.034	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	678.034	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	8.092	4046	51.250	4055	1.093.403	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	8.092	4048	51.250	4057	1.093.403	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	8.092	4050	51.250	4059	1.093.403	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	8.092	4052	51.250	4061	1.093.403	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	275	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	8.092	4054	51.525	4063	1.093.403	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	<input type="text"/>	4082	<input type="text" value="356.027"/>
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	<input type="text"/>	4083	<input type="text"/>
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	<input type="text"/>	4084	<input type="text" value="356.027"/>
4.	Нето промене у ____ години	4076	<input type="text"/>	4085	<input type="text"/>
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	<input type="text"/>	4086	<input type="text" value="356.027"/>
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	<input type="text"/>	4087	<input type="text"/>
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	<input type="text"/>	4088	<input type="text" value="356.027"/>
8.	Нето промене у ____ години	4080	<input type="text"/>	4089	<input type="text"/>
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	<input type="text"/>	4090	<input type="text" value="355.752"/>

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број <b>07182287</b>	Шифра делатности <b>2825</b>	ПИБ <b>101295126</b>
Назив <b>AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTЕHНИЧКИH UРЕЂАЈА СЕР ЧАЧАК</b>		
Седиште <b>ЧАЧАК, ЛОМИНА 67</b>		

# СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

## I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	1	1
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

## II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Нематеријална имовина</b>				
	1.1. Стање на почетку године	9008			
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015			

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	<b>2. Грађевински објекти, постројења и опрема</b>				
	2.1. Стање на почетку године	9016			
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017			
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019			
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022			
02 (део)	<b>3. Земљиште</b>				
	3.1. Стање на почетку године	9023	4		4
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	4		4
03	<b>4. Биолошка средства</b>				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

### III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	318	319
11	2. Недовршена производња и услуге	9039	3.396	3.396
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043		
	<b>7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)</b>	9044	3.714	3.715

### IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	572.873	572.873
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	105.161	105.161
	<b>10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)</b>	9057	678.034	678.034

## V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-  
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	<b>1. Обичне акције</b>			
	1.1. Број обичних акција	9058	572.873	572.873
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	572.873	572.873
	<b>2. Приоритетне акције</b>			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	<b>3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)</b>	9062	572.873	572.873

## VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
<b>9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)</b>	9071		

## VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	161	
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	227	227
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	20	21
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	61	62
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077		
	<b>7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)</b>	9078	469	310

## VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079		
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	308	308
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	53	53
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082		
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084		
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086		
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087		
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089		
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092		

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093		7
554	16. Трошкови чланарина	9094		
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095		52
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	<b>20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)</b>	9098	361	420

## IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103		
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	<b>7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)</b>	9105		

## X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	<b>7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)</b>	9112		

## XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	<b>6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)</b>	9118		

## XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
<b>8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)</b>	9126		

### XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	<b>1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	<b>2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9128			
	<b>3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)</b>	9129			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	<b>4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)</b>	9133			
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134			
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135			
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

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

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



# ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

## РАЗВРСТАВАЊЕ

<b>Величина за наредну пословну годину</b> За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	<input type="text" value="1"/>	<ul style="list-style-type: none"><li>•Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)</li><li>•Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.</li></ul>
---	--------------------------------	---

## ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

\* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

<b>Просечан број запослених (цео број)</b>	<input type="text" value="1"/>	•податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3
<b>Пословни приход (у хиљадама динара)</b>	<input type="text" value="0"/>	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
<b>Вредност укупне активе на датум биланса (у хиљадама динара)</b>	<input type="text" value="8.450"/>	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2021. GODINU**  
Privredno društvo  
AD CER ČAČAK

## Sadržaj

Sadržaj .....	1
Sadržaj .....	1
Sadržaj .....	1
<b>NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</b> .....	<b>1</b>
<b>1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU</b> .....	<b>1</b>
1.1. Osnovni podaci o društvu .....	1
1.2. Istorijat društva .....	1
1.3. Delatnost .....	2
1.4. Organi društva .....	2
1.5. Broj zaposlenih u društvu .....	3
<b>2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA</b> .....	<b>3</b>
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja .....	3
2.2. Uporedni podaci .....	4
2.3. Korišćenje procena .....	5
2.4. Načelo stalnosti poslovanja .....	5
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja .....	5
<b>3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA</b> .....	<b>6</b>
3.1. Nematerijalna imovina .....	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema .....	6
3.3. Investicione nekretnine .....	6
3.4. Učešća u kapitalu .....	7
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava .....	7
3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća .....	7
3.5. Zalihe .....	7
3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja .....	7
3.7. Zajmovi i potraživanja .....	8
3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti .....	8
3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva .....	8
3.9.1. Rezervisanja .....	8
3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva .....	9
3.10. Finansijske obaveze .....	9
3.11. Lizing .....	9
3.12. Naknade zaposlenima .....	10
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada .....	10
3.12.2. Otpremnine .....	10
3.12.3. Jubilarne nagrade .....	10
3.13. Poslovni prihodi .....	10
3.14. Rashodi .....	11
3.15. Porez na dobit .....	11
3.15.1. Tekući porez .....	11
3.15.2. Odloženi porez .....	11
3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika .....	12
3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima .....	12
3.18. Upravljanje finansijskim rizicima .....	12
.....	12
3.18.1. Tržišni rizik .....	12
3.18.2. Rizik likvidnosti .....	14

4. Poreski rizici.....	16
5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja .....	17
6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela.....	17
7. Uporedni podaci .....	17
8. NEMATERIJALNA ULAGANJA .....	17
9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA.....	17
9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI.....	17
9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE.....	18
9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA.....	18
9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA.....	19
10. INVESTICIONE NEKRETNINE .....	20
11. BIOLOŠKA SREDSTVA .....	21
12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI .....	21
12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA.....	22
12.2. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA.....	23
13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA.....	23
14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA .....	23
14.1. OBRAČUN PROIZVODNJE .....	24
14.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA .....	25
14.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2020. GODINE .....	25
14.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA.....	26
14.5. PREGLED ZALIHA ROBE.....	26
14.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA.....	26
14.7. DATI AVANSI.....	26
15. POTRAŽIVANJA.....	26
15.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA.....	27
15.2. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA.....	27
15.3. KUPCI U ZEMLJI .....	27
15.4. KUPCI U INOSTRANSTVU .....	27
15.5. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA.....	28
15.6. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA .....	28
15.7. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI .....	28
15.8. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU.....	29
15.9. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI .....	29
15.10. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU .....	29
15.11. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA.....	29
16. DRUGA POTRAŽIVANJA.....	29
16.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH .....	30
17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK.....	30
18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI .....	30
19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA .....	30
20. POREZ NA DODATU VREDNOST .....	30
21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA .....	31
22. VANBILANSNA EVIDENCIJA .....	31
23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU.....	31
23.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL .....	31
24. OBAVEZE.....	32
24.1. DUGOROČNA REZERVISANJA.....	32
24.2. DUGOROČNE OBAVEZE .....	32

25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE.....	32
26. KRATKOROČNE OBAVEZE .....	33
35	
26.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE .....	35
26.2. PRIMLJENI AVANSI.....	35
26.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA .....	35
27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE .....	37
28. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA .....	37
28.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima .....	37
28.1.1. Poslovni prihodi	37
28.1.2. Finansijski prihodi	39
28.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	39
28.1.4. Ostali prihodi	39
29. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA.....	40
29.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima .....	40
29.1.1. Poslovni rashodi	40
29.1.2. Finansijski rashodi	42
29.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	42
29.1.4. Ostali rashodi	43
29.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	43
30. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA .....	44
31. POREZ NA DOBITAK.....	44
32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA .....	45
33. POTENCIJALNE OBAVEZE.....	46
33.1. Sudski sporovi.....	46
33.2. Garancije i jemstva.....	46
33.3. Zaloge i hipoteke .....	46

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### **1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

#### **1.1. Osnovni podaci o društvu**

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja "Cer" Čačak

Skraćeni naziv društva: AD Cer Čačak

Sedište društva: Čačak, Lomina 57

Veličina društva: **malo pravno lice**

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07182287

Šifra delatnosti: 2825

PIB: 101295126

#### **1.2. Istorijat društva**

Rešenjem Vlade FNRJ broj 3726 od 15. novembra 1952. godine, osnovano je samostalno vojno preduzeće "Cer" u Čačku.

Rešenjem Vlade FNRJ 58/53 od 4. februara 1953. godine, preduzeće "Cer" je prestalo da bude vojno preduzeće i predato je u nadzor gradu Čačku, a sva osnovna i obrtna sredstva kao i kadar, preneti su zajedno civilnom preduzeću "Cer".

Samim činom prelaska preduzeća "Cer" od vojnog u civilno, smatralo se da je Narodni odbor Opštine Čačak nadležan da formira preduzeće. Narodni odbor grada Čačka na svojoj sednici 12. februara 1953. godine, doneo je rešenje o osnivanju preduzeća za izradu električnih peći i elektro uređaja.

Preduzeće "Cer" je dobilo rešenje broj 2941/53 od Narodnog odbora gradske opštine u Čačku u kome se navodi da je ovo preduzeće formirano tek 3. februara 1953. godine.

Tek formirana fabrika dobila je na raspolaganje, pored jedne radionice i nekoliko drvenih baraka u koje je postavljeno 86 mašina radilica koje su prenete iz "Bobe Miletića". U takvoj situaciji okupilo se 93 radnika sa 5 inženjera koji su započeli proizvodnju za domaće tržište i za izvoz. Uspešno su montirali hidroelektrane Jajce, Dikinci i Medjuvršje, zatim centralnu komandu za termoelektranu Kolubara i veći broj trafo -stanica.

Sa povećanjem proizvodnje povećao se i broj zaposlenih, menjan je asortiman proizvodnje, a svaka godina je donosila veći dohodak.

Kako je povećan broj zaposlenih tako je i poboljšavana kvalifikaciona struktura radnika. Na hiljade tona razne opreme i kompletnih objekata izvozi se u SSSR, Nemačku, Poljsku, Sudan, Čehoslovačku, Mađarsku, Rumuniju, Bugarsku, Grčku, Egipat, Burmu, Pakistan, Indiju, Indoneziju i Vijetnam.

Fabrika "Cer" se nalazi na mestu gde je pre rata bio VTZ. Broj radnika se povećavao iz godine u godinu, a proizvodni pogoni su modernizovani i dosta novih je izgrađeno.

Broj radnika se kretao i do 2000, međutim u zadnjih 10 godina taj broj je počeo da se smanjuje, tako da je na dan početka bombardovanja SRJ 24.03.1999. godine fabrika imala 807 radnika. U nekoliko navrata bombardovan je "Cer" i skoro sasvim su uništeni proizvodni pogodni. Radnici su ostali bez radnog mesta i sredstava za rad, tako da je došlo do smanjenja radnika.

Po završenom bombardovanju fabrika je obnovila neke pogone i to uz pomoć subvencija Ministarstva za privredu, kao i iz sopstvenih sredstava..

I pored otežanih uslova poslovanja fabrika nastavlja da radi i to kako za domaće, tako i za ino tržište.

Na aukciji održanoj 30.01.2009. godine Agencija za privatizaciju (Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije 1-217/09-2896/02, overeno pred sudom dana 03.02.2009. godine) prodaje

70% društvenog kapitala subjekta privatizacije društvenog preduzeća "Cer" Čačak kupcu- "Slovas" d.o.o. Čačak.

Razlika od 30% ukupnog iznosa društvenog kapitala subjekta preneti je na zaposlene bez naknade i Akcijski fond.

U toku 2009. i 2010. godine ulaganjima "Slovas"-a u "CER" ispunjena je ugovorna obaveza investicionog ulaganja po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala.

Sve obaveze iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala Kupac kapitala "Slovas" d.o.o. Čačak je ispunio pa je Agencija za privatizaciju dana 15.07.2011. godine donela rešenje o prenosu sopstvenih akcija subjekta privatizacije "Cer" AD na Kupca kapitala bez naknade. Preneto je

19.210 sopstvenih akcija, nominalne vrednosti 1.000 dinara sa računa HOV subjekta privatizacije "Cer" AD Čačak na račun HOV Kupca kapitala, društvo "Slovas" d.o.o. Čačak.

### 1.3. Delatnost

Pretežna delatnost **AD Cer Čačak** je proizvodnja rashladne i ventilacione opreme, osim za domaćinstvo.. \_\_\_\_\_.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

\_izrada i montaža čeličnih konstrukcija,

-usluge termičke obrade metala,

-prerada limova i profila od nerđajućeg čelika;

-montaža i servis opreme,

dr. uslužne delatnosti.

Društvo je zavisno pravno lice. Matično pravno lice je Slovas doo, Čačak.

Društvo ima transakcije sredstvima i obaveze sa povezanim licima iz člana 59. Zakona o porezu na dobit.

### 1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

– Skupština, kao organ vlasnika kapitala;

–Generalni direktor, kao organ ovlašćen za zastupanje društva, koordinaciju rada izvršnih direktora i organizovanje poslovanja društva

–Izvršni odbor, kao organ poslovođenja.

-Nadzorni odbor, kao organ nadzora;



**1.5. Broj zaposlenih u društvu**

AD Cer Čačak je na dan 31. decembra 2021. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____
– viša stručna sprema (VI)	_____
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	_____
– kvalifikovani radnici (III)	_____ 1
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
<b>Ukupno:</b>	<b>_____ 1</b>

**2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA****2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

**2.2. Uporedni podaci**

U finansijskim izveštajima za 2021. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Zbog korigovanja finansijskih izveštaja za prethodnu/e godinu, dati su korigovani podaci za prethodnu godinu. Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2019 godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu (Izveštaja revizora za 2018. godinu i/ili utvrđenih a nekorigovanih grešaka), kao što sledi:

u hiljadama RSD

	Napomena	Kapital
<b>Neto kapital prikazan u bilansu stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2020.</b>	0	0
Korekcije (navesti sve korekcije)		
...		
...		
...		
<b>Neto kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januara 2021</b>	0	0

Efekat preračuna radi korekcije gore navedenih grešaka je bio kao što sledi:

(prilagoditi adekvatno)

u hiljadama RSD

	2021	Greška 1	Greška 2	2020
(Navesti pozicije bilansa stanja na kojima su otkrivene greške)				
...				
...				
...				
...				
<b>Neto imovina</b>				
(Navesti pozicije bilansa uspeha na kojima su otkrivene greške)				
<b>Dobit za godinu</b>				

### 2.3. Korišćenje procena

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

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

### 2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će AD CER ČAČAK nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama. U narednim godinama ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju

### 2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:

- Ljubinko Mirković, direktor privrednog društva
- Anica Kaplarević, vlasnik knjigovodstvene agencije Aska doo Čačak \_\_\_\_\_

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

#### 3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

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

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

#### 3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

### **3.4. Učešća u kapitalu**

#### **3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava**

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

#### **3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća**

Pridružena društva su pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo niti učešće u zajedničkom poduhvatu. Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici pridruženog društva, ali ne i kontrolu nad tim politikama. Smatra se da značajan uticaj postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, 20 ili više procenata glasačkih prava u društvu u koje je investirano. Učešća u kapitalu pridruženih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

### **3.5. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena.

### **3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja**

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

### 3.7. Zajmovi i potraživanja

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

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

### 3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

### 3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

#### 3.9.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

### 3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
  - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
  - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### 3.10. Finansijske obaveze

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

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

### 3.11. Lizing

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

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu.

Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

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

### 3.12. Naknade zaposlenima

#### 3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

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

#### 3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

#### 3.12.3. Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od \_\_5% do \_\_25% osnovne zarade.

### 3.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

#### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

#### *(b) Prihod od prodaje usluga*

Društvo prodaje usluge (*proizvodne usluge*). Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška



materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

*(c) Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

*(d) Prihod od zakupnina*

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

*(e) Prihod od dividendi*

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

### 3.14. Rashodi

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

*(a) Poslovni rashodi*

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

*(b) Finansijski rashodi*

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

### 3.15. Porez na dobit

#### 3.15.1. Tekući porez

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

#### 3.15.2. Odloženi porez

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

### 3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

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

### 3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

### 3.18. Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

#### 3.18.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

#### **Devizni rizik**

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

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

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
<b>Ukupno</b>			
Kratkoročne finansijske obaveze	411.764	48.053.000rsd	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
<b>Ukupno</b>	<b>411.764</b>	<b>48.053.000rsd</b>	
<b>Neto devizna pozicija</b>			

Obaveza u iznosu od 411.764 EUR odnosi se na kredit Fonda za razvoj po Ugovoru broj 1070.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani	411.764	48.032.000rsd	
Druga potraživanja			
<b>Ukupno</b>			
Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
<b>Ukupno</b>	<b>411.764</b>	<b>48.032.000rsd</b>	
<b>Neto devizna pozicija</b>			

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

**Nema kamatni rizik****Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 4 hiljade RSD (31. decembar 2020. godine 4 hiljade RSD), što po proceni rukovodstva ne predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

**Potraživanja od kupaca**

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

U hiljadama RSD

	<b>2021.</b>	<b>2020</b>
Kupci u zemlji	0	0
Kupci u inostranstvu	0	0
- Matična i zavisna društva	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kupci u zemlji i inostranstvu	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3.18.2. Rizik likvidnosti**

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

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

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

U hiljadama RSD

	<b>Do 1 godine</b>	<b>Od 1 do 2 godine</b>	<b>Od 2 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje					
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja				235	235
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					
<b>Ukupno</b>	<b>4</b>			<b>235</b>	<b>239</b>
Kratkoročne finansijske obaveze				136846	136846
Obaveze iz poslovanja				27708	27708
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze				165496	165496
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021</b>					

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine.

U hiljadama RSD

	<b>Do 1 godine</b>	<b>Od 1 do 2 godine</b>	<b>Od 2 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje					
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja		235			235
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					
<b>Ukupno</b>	<b>4</b>	<b>235</b>			<b>239</b>
Kratkoročne finansijske obaveze				136206	136206

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Obaveze iz poslovanja				27642	27642
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze				165860	165860
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020.</b>					

**3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala**

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

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

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2021	2020
1.	Kapital	0	0
2.	Neto obaveze (a-b-c)	133246	132426
	a) kreditne obaveze	136846	136.206
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	4	4
	c) finansijski plasmani	3596	3776
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	133246	132426
	<b>Koeficijent zaduženosti (2/3)</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**4. Poreski rizici**

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

5. **Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**
6. **Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela**
7. **Uporedni podaci**

*Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu.*

#### 8. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

*Primer: Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 0 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke). Programi su nabavljeni posebno, bez računara. Društvo je u toku 2021. godine povećalo vrednost u iznosu 0. hiljada dinara.*

#### 9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

##### 9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2021. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2020. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	4	4
2.	Građevinski objekti	29469	29.469
3.	Postrojenja i oprema	1481	1.481
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2021. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2020. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>30954</b>	<b>30954</b>

**NAPOMENA:**

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je dalo hipoteku više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 0 hiljada RSD (2020. godine – 0 hiljada RSD).

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembra 2021. godine uključuje sredstva nabavljena putem finansijskog lizinga u iznosu od \_4 hiljada RSD (2020. godine – 4 hiljada RSD).

**9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE**

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2-4
– Postrojenja i oprema	10-20
– Nameštaj	10-15
– Kompjuteri	20
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10-15

**9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA**

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	4	100
2.	Građevinski objekti		
3.	Postrojenja i oprema		
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		



## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>4</b>	<b>100</b>

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 0 hiljada RSD, i to: Rashodovana oprema je nabavne vrednosti .0 hiljada RSD, otpisane vrednosti 0 hiljada RSD i sadašnje vrednosti 0 hiljada RSD.

Što se tiče zemljišta, iako se vodi u knjigama Cera, ono podrazumeva saobraćajnice i platoe u krugu fabrike. Prilikom prodaje objekata i pripadajućeg zemljišta ostale su te saobraćajnice koje vode do tih objekata. U budućem periodu, pri usvajanju generalnog urbanističkog plana grada, to zemljište će zvanično postati javna saobraćajnica pa će se samim tim i isknjižiti iz poslovnih i zemljišnih knjiga.

#### 9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
1	Stanje na početku godine (1.1.2021.)	4	29.470	1.481					30955
2	Povećanje								
3	Smanjenje								
	Stanje na kraju godine (31.12.2021.)	4	29.470	1.481					30955
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
1	Stanje na početku godine (1.1.2021.)		29.470	1.481					30951
2	Povećanje								
3	Smanjenje								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2021.)		29.470	1.481					30951
<b>III.</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	4	0	0					4

Građevinske objekte u knjigama predstavlja stan u Beogradu od 132m<sup>2</sup> u Balkanskoj ulici, koji nema sadašnju vrednost, ali je na njega stavljena hipoteka po osnovu obaveza prema poreskoj upravi.

#### 10. INVESTICIONE NEKRETNINE

Društvo nema investicione nekretnine.

**11. BIOLOŠKA SREDSTVA**

Društvo nema biološka sredstva.

**12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	3596
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	<b>UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>	<b>3596</b>

Strukturu finansijskih plasmana čine stanovi u otkupu za koje se vrši godišnja revalorizacija i uz određene tolerancije uredna otplata rata.

*(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica*

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2021	Učešće %
Cer-komerc doo Čačak	86	0
Ispravka vrednosti učešća	86	
<b>Stanje na dan 31.12.2021.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Učešće u zavisno pravnom licu Cer-komerc doo Čačak je ispravljeno u toku 2021. godine, pošto je zatvoren stečajni postupak i brisano iz APR-a.

*(II) Ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica*

Nema ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica.

*(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:*

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2021.	Učešće %
Univerzal banka Beograd	138	
Ispravka vrednosti učešća	138	
Ukupno na dan 31.12.2021.	0	

Učešće u kapitalu od 138 hilj. RSD je ispravljeno zbog stečajnog postupka i nije iskazano u bilansu stanja.

*IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća*

Nema hartija od vrednosti.

Dugoročni plasmani dati zavisnim pravnim licima

Nema dugoročnih plasmana.

**Dugoročni plasmani u zemlji**

Dugoročni plasmani u zemlji iskazani na dan 31. decembra 2021 godine u iznosu od 3.596 hiljada RSD (2020 godine -3776 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na stambene kredite odobrene zaposlenima na period od 20 do 40 godina i kamatnu stopu od \_1 % do 3 % godišnje.

**12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA**

u hiljadama RSD

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Ćendić Stanimir	707
2.	Gudurić Lazar	90
3.	Krstović Boško	620
4.	Milošević Branko	397
5.	Pavlović Milan	507
6.	Popović Milinko	881
7.	Sjeničić Ljubiša	394
	<b>UKUPNO:</b>	<b>3.596</b>

**12.2. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA**

u hiljadama RSD

	<b>Broj dužnika</b>	<b>Vrednost</b>
a) Ukupan broj dužnika	7	3596
b) Usaglašeno 100%	7	3596
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

**13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

Nema dugoročnih potraživanja.

**14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA**

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	<b>2021</b>	<b>2020.</b>
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	318	318
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	3.396	3.397
Gotovi proizvodi	0	0
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>3.714</b>	<b>3.715</b>

Po popisu zaliha nije bilo manjkova. Stanje popisanih zaliha otpadnog materijala je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na Sednici Skupštine društva 31.01.2022. godine.

U toku 2020. godine Komisija formirana od strane Slovas doo izvršila je procenu i selekciju zaliha. Jedan deo zaliha sa magacina otpadni materijal je od strane Komisije po zapisniku pretvoren u staro gvožđe i vodi se u knjigama u kilogramima i biće prodato kao sekundarna sirovina.

Što se tiče nedovršene proizvodnje od 3.396 hilj. RSD nije bilo nikakvih promena (davno započeti radovi na portirnici i kranovima).

**14.1. OBRAČUN PROIZVODNJE**

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioци troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

**PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2021 GODINE**

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511			
512			
513			
514			
515			
520			
521			
525			
529			
531			
532			
533			
534			
535			
539			
540			
550			
551			
552			
553			
554			
555			
559			
<b>Ukupno</b>			



## AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

**14.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA**

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2021.	Stanje na dan 31.12.2020	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	3396	3.397	
120	Gotovi proizvodi			
	<b>Ukupno</b>	<b>3396</b>	<b>3.397</b>	

U toku 2021. godine društvo nije imalo nikakvih aktivnosti u oblasti proizvodnje.

Nedovršena proizvodnja se sastoji od započetih naloga na dva radna naloga i to:

-Kranovi u iznosu od 2.126 hilj. RSD

-Portirnica u iznosu od 1.270 hilj.RSD

**14.5. PREGLED ZALIHA ROBE**

Društvo nema zaliha robe.

**14.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

Društvo nema stalna sredstva namenjena prodaji.

**14.7. DATI AVANSI**

Društvo nema date avanse.

**15. POTRAŽIVANJA**

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2021	2020
Potraživanja po osnovu prodaje		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	235	235
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4	4
PDV	0	0
Aktivna vremenska razgraničenja	0	0
<b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>	<b>239</b>	<b>239</b>



## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

**15.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA**

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji/inostranstvu - matičnih i zavisnih sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
	<b>UKUPNO</b>			

**15.2. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA**

Društvo nema kupce u zemlji ostala povezana lica.

**15.3. KUPCI U ZEMLJI**

Društvo nema ptraživanja na dan 31.12.2021.godine

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1	PP PLUS OBRENOVAC	897		897
	<b>UKUPNO</b>	<b>897</b>		<b>897</b>

**15.4. KUPCI U INOSTRANSTVU**

Društvo nema kupce u inostranstvu.

### 15.5. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	897	100
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>897</b>	<b>100</b>

Potraživanja od kupaca - matičnih i zavisnih društava u zemlji i inostranstvu starija od godinu dana iznose 0 hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost nije neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od 0 hiljada RSD.

### 15.6. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA

Društvo nema ostala povezana pravna lica.

### 15.7. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	897	100
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri g.		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>897</b>	<b>100</b>

**15.8. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU**

Društvo nema kupce u inostranstvu.

**15.9. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	1	897
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	1	897

**15.10. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU**

Društvo nema kupce u inostranstvu.

**15.11. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA**

U Bilansu stanja su iskazana ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 59.329 hiljada RSD i data su u narednoj tabeli:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2021
1.	Potraživanja od izvoznika	59.329
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisione i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-59.329
	<b>UKUPNO</b>	<b>0</b>

**16. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja u iznosu od 235 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2021.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	235
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	<b>UKUPNO</b>	<b>235</b>

**16.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Društvo nema potraživanja od zaposlenih

**17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK**

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Društvo potražuje na dan 31.12.2021. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 0 hiljada RSD.

**18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Društvo nema finansijske plasmane.

**19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 4 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2021.	2020.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	4	4
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOT. EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

**20. POREZ NA DODATU VREDNOST**

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od .0 hiljada dinara, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2021.	2020.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>		

**21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Društvo nema aktivna vremenska razgraničenja.

**22. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

Društvo nema vanbilansnu evidenciju.

**23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

**23.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

u hiljadama RSD

	2021	2020
Akcijski kapital	572.873	572.873
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	105.161	105.161
<b>UKUPNO</b>	<b>678.034</b>	<b>678.034</b>

**Za akcionarska društva**

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2021	2020
Slovas doo Čačak		71.008	406.774	406.774
Manjinski interes		29.992	166.099	166.099
<b>UKUPNO</b>		100	572.873	572.873

Većinski vlasnik sa .71.008% akcija je privredno društvo .Slovas doo Čačak, a ostatak od 29,992% akcija su manjinski akcionari. Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazn je u iznosu od 678.034 hiljade dinara, u Centralnom registru 572.873 hiljade dinara a u Apr u iznosu od 6.044.930,89 evra. Ostali osnovni kapital u iznosu od 105.161 hilj.dinara potiče od ukidanja revalorizacionih rezervi iz ranijih godina.

U strukturi kapitala je i nerasporedjeni dobitak ranijih godina u iznosu 51.250 hilj. Dinara. U toku 2022. Skupština će proceniti da li da se nerasporedjeni dobitak koristi za pokriće gubitka. Dobitak 2021. godine je 275 hiljada dinara

Ukupan gubitak ranijih godina je 1.093.403 hiljade dinara a tekuće godine 0 hiljade dinara, a od toga iznad visine kapitala je 355.752 hiljade dinara.

#### 24. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

	2021.	2020
Dugoročna rezervisanja	0	0
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne obaveze	364202	363761

##### 24.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nema dugoročnih rezervisanja

##### 24.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo nema dugoročne obaveze.

#### 25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo nema odložena poreska sredstva.

u hiljadama RSD

	2021.	2020
<b>Odložene poreske obaveze</b>		
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
<b>Odložena poreska sredstva</b>		
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

**26. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 364.202 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	<b>2021.</b>	<b>2020</b>
<b>Kratkoročne finansijske obaveze:</b>		
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	35579	35.579
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	101268	100.627
<b>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	94	
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	27811	27.642
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Ostale kratkoročne obaveze:</b>		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno grupa 43:</b>	<b>27905</b>	<b>27.642</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	16620	16.795
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	41355	41.358
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	49845	50.028
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	50515	50.519
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	114	114
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	97	97

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2021.	2020
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	34	34
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>158581</b>	<b>158.945</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	5516	5.516
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	253	253
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	1146	1.146
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>6915</b>	<b>6.915</b>
<b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:</b>		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	0	0
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	9080	9123
<b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b>		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	14104	14.104
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6482	6.482
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2624	2.624
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1720	1.720
<b>Pasivna vremenska razgraničenja</b>		
Unapred obračunati troškovi	0	0
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		



## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2021.	2020
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>364202</b>	<b>363.761</b>

**26.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa Fondom za Razvoj i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 411-435/.06zaključen .15.11.2006. godine na iznos od 35.579 hilj.dinara i nije vezan za valutnu klauzulu;
  - 2) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br.1070 koji je dospeo i iznosi 48.053 hilj.RSD
  - 3) PO UGOVORU O KRATKOROČNIM POZAJMICAMA OD SLOVAS DOO u iznosu od 52.574 hilj.dinara
  - 4) po ugovoru o jemstvu sa Slovas doo u iznosu od 641 hilj.dinara
- Kreditno zaduženje po navedenim ugovorima na dan .31.12.2021. godine iznosi 1.163.842 evra.

**26.2. PRIMLJENI AVANSI**

Društvo nema primljene avanse

**26.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA****26.2.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Slovas doo Čačak	94	94	
2.				
	<b>UKUPNO</b>	<b>94</b>	<b>94</b>	

Slovas doo kao matično pravno lice je u svojstvu kao dobavljač ukupan promet od 94 hilj. Rsd.  
Po osnovu pozajmica, NIJE smanjen dug , a po osnovu jemstva povećan za 641 hilj.dinara.

**26.2.2. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

Društvo nema ostača povezana pravna lica.

**26.2.3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Beogradska berza-Beograd	64		64
2.	JP Gradac Čačak	27.554		27554
3.	Geodetski biro premer Čačak	24		24
4.	Narodna banka Srbije	1		1

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
5	Finea trade doo	8	8	
	<b>UKUPNO</b>	<b>27708</b>	<b>8</b>	<b>27700</b>

U ovoj tabeli uneti dobavljače koji čine 100% obaveza.

**26.2.4. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU**

Ndruštvo nema dobavljače u inostranstvu.

**26.2.5. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-matična i zavisna pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	94	100
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO</b>	<b>94</b>	<b>100</b>

Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica starije od godinu dana iznose .94 hiljada RSD, što čini 100% od ukupnih obaveza prema dobavljačima-matičnim i zavisnim pravnim licima.

**26.2.6. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

Društvo nema ostala pov.pravna lica.

**26.2.7. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	9	0,04
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	27698	99.96
	<b>UKUPNO</b>	<b>27707</b>	<b>100</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose .27.698 hiljada RSD, što čini 99,96\_ % od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

#### 26.2.8. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Nema dobavljača u inostranstvu.

#### 27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 165.496 hiljada RSD se sastoje od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na (radnik koji je u radnom odnosu isplaćeno je zaključno sa decembrom 2021. godine, a radnicima koji su otišli iz AD Cer Čačak nisu isplaćene neto zarade i porezi i doprinosi od 2012 do 2015. godine)

#### 28. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2021.	2020.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	0	0
2.	Finansijski prihodi	0	0
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	897	33.793
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		0
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>897</b>	<b>33.793</b>

#### 28.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

##### 28.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 0 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :</b>		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
<b>Drugi poslovni prihodi:</b>		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa .0%, a inostrano sa 0%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći/manji za 0%.

**28.1.2. Finansijski prihodi**

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

u hiljadama RSD

	2021.	2020.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
<b>Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:</b>		
<b>Prihodi od kamata (od trećih lica)</b>		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
<b>Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**28.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od \_0 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2021	2020
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
<b>UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**28.1.4. Ostali prihodi**

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 33.793 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2021.	2020.
Dobici od prodaje opreme		
Dobici od prodaje prava korišćenja zemljišta		33793

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI:</b>	<b>0</b>	<b>33793</b>

**29. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA**

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2021	2020
1.	Poslovni rashodi	574	2409
2.	Finansijski rashodi	0	1654
3.	Ostali rashodi	0	6505
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>574</b>	<b>10.568</b>

**29.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima****29.1.1. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od \_574 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2021	2020.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
<b>Ukupno grupa 50:</b>		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2021	2020.
potrebe		
<b>Ukupno grupa 62:</b>		
<b>Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		
<b>Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
<b>Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:</b>		
<b>Troškovi goriva i energije</b>		
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	308	310
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	53	51
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>361</b>	<b>361</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga		
Troškovi usluga održavanja		
Troškovi zakupnina	85	56
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>85</b>	<b>56</b>
<b>Troškovi amortizacije</b>		
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2021	2020.
<b>Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>		
Troškovi neproizvodnih usluga		0
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	128	1992
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>128</b>	<b>1992</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>574</b>	<b>2409</b>

**29.1.2. Finansijski rashodi**

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

	2021.	2020
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:</b>		
<b>Rashodi kamata (prema trećim licima)</b>		1654
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
<b>Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>		<b>1654</b>

**29.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od\_0 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2021	2020
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih		



## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2021	2020
finansijskih plasmana		
<b>UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:</b>	0	0

**29.1.4. Ostali rashodi**

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od \_0 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2021	2020
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi-troškovi sporova		6505
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI:</b>	<b>0</b>	<b>6505</b>

**29.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda**

Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda je iskazan u Bilansu uspeha u iznosu od 323 hiljada RSD, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2021	2020
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
<b>Ukupni dobiti poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:</b>		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
<b>Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:</b>		
<b>Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:</b>		

## 30. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2021	2020
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	574	2409
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja		1653
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	897	27287
8.	Gubitak na ostalim rashodima		0
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		23225
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		5069
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>323</b>	<b>18156</b>
	<b>NETO GUBITAK</b>		

**31. POREZ NA DOBITAK**

Društvo je poslovalo sa DOBITKOM u iznosu od 323 hiljada dinara porez na dobitak iznosi 48 hilj.dinara.

**Preneti poreski gubici**

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

	<b>2021.</b>	<b>2020</b>
Do jedne godine		
Od jedne do pet godina	160.371	160.371
Od pet do deset godina		

**Neiskorišćeni poreski krediti**

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu biti iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

U hiljadama RSD

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Do jedne godine		
Od jedne do pet godina		
Od pet do deset godina		

**32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2021. i 2020. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
<b>NABAVKE</b>		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2021.	2020.
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
<b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>		
<b>Potraživanja od kupaca</b>		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
<b>Kratkoročni finansijski plasmani</b>		
- matično društvo	0	52574
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
<b>OBAVEZE</b>		
<b>Dugoročne finansijske obaveze</b>		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
<b>Obaveze prema dobavljačima</b>		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

**33. POTENCIJALNE OBAVEZE****33.1. Sudski sporovi**

I. Privredno društvo ima jedan sudski spor u toku iz ranijeg perioda.

**33.2. Garancije i jemstva**

Društvo nema garancije i jemstva.

**33.3. Zaloge i hipoteke**

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

u hiljadama RSD

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procen u radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	Stan 132m2	Balkanska 20-Beograd				

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na poslovnu zgradu, proizvodni pogon i poslovni prostor ukupne površine od .132 m<sup>2</sup>.

Hipoteka je stavljena na ime poreskog duga od strane Poreske uprave.

Društvo ima rizik da popisom i selekcijom zaliha ima troškove obezvređenja u svojim poslovnim knjigama u 2021 godini.

### 34. Devizni kursevi

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

	2020	2019
EUR	117,58	117,5802
USD	103,93	95,6637
GBP	140,26	130,3984
CHF	113,64	108,4388

Dana 22.03.2022.godine

Za privredno društvo  
Ljubinko Mirković



**ПРВА РЕВИЗИЈА**

*...у сїарїу исїред свих*

**АД ЦЕР ЧАЧАК**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

**Финансијски извештаји  
31. децембар 2021. године**



Београд, април 2022. године

## САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-3

### ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА**

**АД ЦЕР ЧАЧАК**

**Ломина 67**

**МБ: 07182287**

### Извештај о финансијским извештајима

#### **Уздржавање од изражавања мишљења**

Ангажовани смо да извршимо ревизију приложених финансијских извештаја друштва **АД ЦЕР Чачак** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2021. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

Не изражавамо мишљење о приложеним финансијским извештајима Друштва. Због значаја питања описаних у пасусу Основе за уздржавање од изражавања мишљења, нисмо били у могућности да прибавимо довољно одговарајућих ревизорских доказа који обезбеђују основу за ревизијско мишљење о овим финансијским извештајима.

#### **Основа за уздржавање од изражавања мишљења**

У оквиру позиције Дугорочни финансијски пласмани исказана су дугорочна потраживања од запослених по основу откупа станова у износу од 3.596 хиљада динара на дан 31. децембар 2021. године. Наведена потраживања су вреднована у износима неотплаћених потраживања без издвајања дела дугорочних потраживања који доспева до једне године. Ово вредновање није у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања 9 „Финансијски инструменти“, који подразумева почетно вредновање по набавној вредности која представља поштену вредност дате накнаде за стицање средства и накнадно вредновање по амортизованој вредности уз накнадно утврђивање очекиваних губитака за ненаплатива потраживања. На основу спроведних тестова и рачуноводствене евиденције Друштва нисмо били у могућности да утврдимо ефекте наведеног одступања од МСФИ 9 и Међународног рачуноводственог стандарда 1 „Презентација финансијских извештаја“ (МРС 1) на приложене финансијске извештаје Друштва.

Такође, у оквиру позиције Ревалоризационе резерве исказан је износ од 8.092 хиљаде динара који је настао по основу ревалоризације отплатних рата и остатка дуга. Имајући у виду наведено, Друштво је преценило ревалоризационе резерве, а потценило резултат ранијих година за 8.092 хиљаде динара.





У оквиру позиције Залихе исказане су залихе материјала у износу од 318 хиљада динара и залихе недовршене производње у износу од 3.396 хиљада динара на дан 31. децембар 2021. године. Ове залихе у укупном износу потичу из ранијег периода и нису реализоване до дана издавања овог извештаја. Нисмо били у могућности да утврдимо да ли је и у ком износу потребно извршити свођење залиха на надокнадиву вредност, у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 2 „Залихе“ (MPC 2), на дан 31. децембар 2021. године.

Против Друштва је покренут један судски поступак вредности 368 хиљада динара без ефеката обрачуна затезних камата. Руководство је проценило да ће по овом основу доћи до одлива средстава, што ће имати ефекте на финансијски положај и резултате пословања Друштва. Друштво није извршило резервисања на терет расхода текућег периода за материјално значајне губитке који могу настати по овом основу.

Укупне краткорочне обавезе Друштва на дан 31. децембар 2021. године износе 364.202 хиљаде динара и односе се на краткорочне финансијске обавезе у износу од 136.846 хиљада динара, обавезе из пословања у износу од 27.802 хиљаде динара и остале краткорочне обавезе у износу од 199.554 хиљада динара. На основу спроведених ревизијских поступака утврдили смо да Друштво није редовно измиривало своје обавезе чиме је улазило у значајну доцњу. Највећи део обавеза потиче из ранијих година и није измирен до дана издавања овог мишљења. Увидом у Преглед Народне банке Србије о евидентираним неизвршеним основама и налозима у принудној наплати на дан издавања овог мишљења, утврдили смо да укупне обавезе исказане у наведеном прегледу износе 237.604 хиљаде динара. Услед наведеног, нисмо били у могућности да утврдимо да ли су обавезе признате у висини адекватних одлива средстава, као ни да утврдимо ефекат корекције финансијских извештаја за 2021. годину по овом основу.

Претежна делатност Друштва, регистрована код Агенције за привредне регистре, је производња расхладне и вентилационе опреме. Друштво не остварује приходе из наведене делатности дужи временски период. Друштва у 2021. години није остварило пословне приходе. Такође, краткорочне обавезе Друштва су, на дан 31. децембар 2021. године, веће од обртне имовине за 359.352 хиљаде динара, због чега је Друштво имало проблема са измиривањем обавеза у роковима доспећа током 2021. године и претходних година. Друштво је у билансу стања исказало губитак изнад висине капитала у износу од 355.752 хиљаде динара. Текући рачун Друштва је у непрекидној блокади дужи временски период. Наведене чињенице указују на постојање значајних неизвесности које изазивају сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица.

### **Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје**

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке. При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање или нема другу реалну могућност осим да то уради. Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.



## **Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја**

Наша одговорност је спровођење ревизије финансијских извештаја Друштва у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA) и издавање извештаја ревизора. Због значаја питања описаних у одељку Основа за уздржавање од изражавања мишљења овог извештаја, нисмо били у могућности да прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа да обезбедимо основу за мишљење о овим финансијским извештајима.

Независни смо у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође („IESBA“ Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и „IESBA“ Кодексом.

### **Извештај о другим законским и регулаторним захтевима**

Извршили смо преглед Годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање Годишњег извештаја о пословања и Извештаја о корпоративном управљању који је саставни део Годишњег извештаја о пословању у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала.

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2021. годину и о томе да ли је Годишњи извештај о пословању састављен у складу са важећим законским одредбама.

У вези са тим, наши поступци испитивања се односе на процењивање усаглашености информација садржаних у Годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и проверу да ли је Годишњи извештај о пословању укључујући и Извештај о корпоративном управљању у формалном смислу припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала.

С обзиром на чињеницу да се уздржавамо од изражавања мишљења на приложене финансијске извештаје са стањем на дан 31. децембар 2021. године нисмо били у могућности да се изјаснимо о Годишњем извештају о пословању за 2021. годину.

Партнер у ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај извештај независног ревизора је Миланка Ристић.

Београд, 12. април 2022. године

Овлашћени ревизор  
Миланка Ристић  
Прва ревизија доо Београд  
Саве Машковића 3/10 Београд

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЌКИН УРЕЂАЈА СЕР ЏАЌАК

Седиште ЧАЧАК, ЛОМИНА 67

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		3.600	3.780	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	9.4	4	4	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	9.4	4	4	
023	2. Постројења и опрема	0011				
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	12,1	3.596	3.776	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	12.1	3.596	3.776	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		4.850	3.954	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	14	3.714	3.715	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	14	318	318	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	14	3.396	3.397	
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	15,3	897		
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	15,3	897		
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	15	235	235	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	15	235	235	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	19	4	4	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		8.450	7.734	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	23,1	678.034	678.034	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		8.092	8.092	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	23	51.525	51.250	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	23	51.250	33.094	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		275	18.156	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	23	1.093.403	1.093.403	
350	1. Губитак ранијих година	0413	23	1.093.403	1.093.403	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429				
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	24	364.202	363.761	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	26	136.846	136.206	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	26	136.846	136.206	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	26	27.802	27.642	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	26	94		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	26,2,3	27.708	27.642	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26	199.554	199.913	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	26,2,8	165.496	165.860	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	26,2,8	19.907	19.950	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	26,2,8	14.151	14.103	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455		355.752	356.027	
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		8.450	7.734	
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИХ УРЕЂАЈА СЕР ЏАЏАК

Седиште ЧАЧАК, ЛОМИНА 67

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001			
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	29,1,1	574	2.409
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015			
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	29,1,1	361	361
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	29,1,1	308	308
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	29,1,1	53	53
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020			
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	29,1,1	85	56
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	29,1,1	128	1.992

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	29	574	2.409
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032			1.654
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			1.633
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			21
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	29,1,2		1.654
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	28	897	33.793
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042			6.505
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	30	897	33.793
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	30	574	10.568
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	30	323	23.225
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	30	323	23.225

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		48	5.069
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	30	275	18.156
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЧКИН УРЕЂАЈА СЕР ЏАЧАК

Седиште ЧАЧАК, ЛОМИНА 67

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		275	18.156
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		275	18.156
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИХ УРЕЂАЈА СЕР ЧАЧАК

Седиште ЧАЧАК, ЛОМИНА 67

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	678.034	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	678.034	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	678.034	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	678.034	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	678.034	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	8.092	4046	51.250	4055	1.093.403	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	8.092	4048	51.250	4057	1.093.403	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	8.092	4050	51.250	4059	1.093.403	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	8.092	4052	51.250	4061	1.093.403	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	275	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	8.092	4054	51.525	4063	1.093.403	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $< 0$
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	<input type="text"/>	4082	<input type="text" value="356.027"/>
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	<input type="text"/>	4083	<input type="text"/>
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	<input type="text"/>	4084	<input type="text" value="356.027"/>
4.	Нето промене у ____ години	4076	<input type="text"/>	4085	<input type="text"/>
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	<input type="text"/>	4086	<input type="text" value="356.027"/>
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	<input type="text"/>	4087	<input type="text"/>
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	<input type="text"/>	4088	<input type="text" value="356.027"/>
8.	Нето промене у ____ години	4080	<input type="text"/>	4089	<input type="text"/>
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	<input type="text"/>	4090	<input type="text" value="355.752"/>

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

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИХ УРЕЂАЈА СЕР ЏАЧАК

Седиште ЧАЧАК, ЛОМИНА 67

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001		39.488
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		39.488
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006		149
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007		149
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009		
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		39.339
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		39.339
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		4.383
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		34.956
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		39.339
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048		39.488
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049		39.488
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	4	4
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	4	4

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2021. GODINU**  
Privredno društvo  
AD CER ČAČAK

## Sadržaj

Sadržaj .....	1
Sadržaj .....	1
Sadržaj .....	1
<b>NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</b> .....	<b>1</b>
<b>1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU</b> .....	<b>1</b>
1.1. Osnovni podaci o društvu .....	1
1.2. Istorijat društva .....	1
1.3. Delatnost .....	2
1.4. Organi društva .....	2
1.5. Broj zaposlenih u društvu .....	3
<b>2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA</b> .....	<b>3</b>
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja .....	3
2.2. Uporedni podaci .....	4
2.3. Korišćenje procena .....	5
2.4. Načelo stalnosti poslovanja .....	5
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja .....	5
<b>3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA</b> .....	<b>6</b>
3.1. Nematerijalna imovina .....	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema .....	6
3.3. Investicione nekretnine .....	6
3.4. Učešća u kapitalu .....	7
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava .....	7
3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća .....	7
3.5. Zalihe .....	7
3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja .....	7
3.7. Zajmovi i potraživanja .....	8
3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti .....	8
3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva .....	8
3.9.1. Rezervisanja .....	8
3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva .....	9
3.10. Finansijske obaveze .....	9
3.11. Lizing .....	9
3.12. Naknade zaposlenima .....	10
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada .....	10
3.12.2. Otpremnine .....	10
3.12.3. Jubilarne nagrade .....	10
3.13. Poslovni prihodi .....	10
3.14. Rashodi .....	11
3.15. Porez na dobit .....	11
3.15.1. Tekući porez .....	11
3.15.2. Odloženi porez .....	11
3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika .....	12
3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima .....	12
3.18. Upravljanje finansijskim rizicima .....	12
.....	12
3.18.1. Tržišni rizik .....	12
3.18.2. Rizik likvidnosti .....	14

4. Poreski rizici.....	16
5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja .....	17
6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela.....	17
7. Upporedni podaci .....	17
8. NEMATERIJALNA ULAGANJA .....	17
9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA.....	17
9.1. UPPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI.....	17
9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE.....	18
9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA.....	18
9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA.....	19
10. INVESTICIONE NEKRETNINE .....	20
11. BIOLOŠKA SREDSTVA .....	21
12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI .....	21
12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA.....	22
12.2. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA.....	23
13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA.....	23
14. UPPOREDNI PREGLED ZALIHA .....	23
14.1. OBRAČUN PROIZVODNJE .....	24
14.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA .....	25
14.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRSENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2020. GODINE .....	25
14.4. STRUKTURA NEDOVRSENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA.....	26
14.5. PREGLED ZALIHA ROBE.....	26
14.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA.....	26
14.7. DATI AVANSI.....	26
15. POTRAŽIVANJA.....	26
15.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA.....	27
15.2. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA.....	27
15.3. KUPCI U ZEMLJI .....	27
15.4. KUPCI U INOSTRANSTVU .....	27
15.5. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA.....	28
15.6. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA .....	28
15.7. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI .....	28
15.8. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU.....	29
15.9. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI .....	29
15.10. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU .....	29
15.11. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA.....	29
16. DRUGA POTRAŽIVANJA.....	29
16.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH .....	30
17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK.....	30
18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI .....	30
19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA .....	30
20. POREZ NA DODATU VREDNOST .....	30
21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA .....	31
22. VANBILANSNA EVIDENCIJA .....	31
23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU.....	31
23.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL .....	31
24. OBAVEZE.....	32
24.1. DUGOROČNA REZERVISANJA.....	32
24.2. DUGOROČNE OBAVEZE .....	32

25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE.....	32
26. KRATKOROČNE OBAVEZE .....	33
35	
26.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE .....	35
26.2. PRIMLJENI AVANSI.....	35
26.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA .....	35
27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE .....	37
28. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA .....	37
28.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima .....	37
28.1.1. Poslovni prihodi	37
28.1.2. Finansijski prihodi	39
28.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	39
28.1.4. Ostali prihodi	39
29. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA.....	40
29.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima .....	40
29.1.1. Poslovni rashodi	40
29.1.2. Finansijski rashodi	42
29.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	42
29.1.4. Ostali rashodi	43
29.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	43
30. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA .....	44
31. POREZ NA DOBITAK.....	44
32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA .....	45
33. POTENCIJALNE OBAVEZE.....	46
33.1. Sudski sporovi.....	46
33.2. Garancije i jemstva.....	46
33.3. Zaloge i hipoteke .....	46

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### **1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

#### **1.1. Osnovni podaci o društvu**

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja "Cer" Čačak

Skraćeni naziv društva: AD Cer Čačak

Sedište društva: Čačak, Lomina 57

Veličina društva: **malo pravno lice**

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07182287

Šifra delatnosti: 2825

PIB: 101295126

#### **1.2. Istorijat društva**

Rešenjem Vlade FNRJ broj 3726 od 15. novembra 1952. godine, osnovano je samostalno vojno preduzeće "Cer" u Čačku.

Rešenjem Vlade FNRJ 58/53 od 4. februara 1953. godine, preduzeće "Cer" je prestalo da bude vojno preduzeće i predato je u nadzor gradu Čačku, a sva osnovna i obrtna sredstva kao i kadar, preneti su zajedno civilnom preduzeću "Cer".

Samim činom prelaska preduzeća "Cer" od vojnog u civilno, smatralo se da je Narodni odbor Opštine Čačak nadležan da formira preduzeće. Narodni odbor grada Čačka na svojoj sednici 12. februara 1953. godine, doneo je rešenje o osnivanju preduzeća za izradu električnih peći i elektro uređaja.

Preduzeće "Cer" je dobilo rešenje broj 2941/53 od Narodnog odbora gradske opštine u Čačku u kome se navodi da je ovo preduzeće formirano tek 3. februara 1953. godine.

Tek formirana fabrika dobila je na raspolaganje, pored jedne radionice i nekoliko drvenih baraka u koje je postavljeno 86 mašina radilica koje su prenete iz "Bobe Miletića". U takvoj situaciji okupilo se 93 radnika sa 5 inženjera koji su započeli proizvodnju za domaće tržište i za izvoz. Uspešno su montirali hidroelektrane Jajce, Dikinci i Medjuvršje, zatim centralnu komandu za termoelektranu Kolubara i veći broj trafo -stanica.

Sa povećanjem proizvodnje povećao se i broj zaposlenih, manjan je asortiman proizvodnje, a svaka godina je donosila veći dohodak.

Kako je povećan broj zaposlenih tako je i poboljšavana kvalifikaciona struktura radnika. Na hiljade tona razne opreme i kompletnih objekata izvozi se u SSSR, Nemačku, Poljsku, Sudan, Čehoslovačku, Mađarsku, Rumuniju, Bugarsku, Grčku, Egipat, Burmu, Pakistan, Indiju, Indoneziju i Vijetnam.

Fabrika "Cer" se nalazi na mestu gde je pre rata bio VTZ. Broj radnika se povećavao iz godine u godinu, a proizvodni pogoni su modernizovani i dosta novih je izgrađeno.

Broj radnika se kretao i do 2000, međutim u zadnjih 10 godina taj broj je počeo da se smanjuje, tako da je na dan početka bombardovanja SRJ 24.03.1999. godine fabrika imala 807 radnika. U nekoliko navrata bombardovan je "Cer" i skoro sasvim su uništeni proizvodni pogodni. Radnici su ostali bez radnog mesta i sredstava za rad, tako da je došlo do smanjenja radnika.

Po završenom bombardovanju fabrika je obnovila neke pogone i to uz pomoć subvencija Ministarstva za privredu, kao i iz sopstvenih sredstava..

I pored otežanih uslova poslovanja fabrika nastavlja da radi i to kako za domaće, tako i za ino tržište.

Na aukciji održanoj 30.01.2009. godine Agencija za privatizaciju (Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije 1-217/09-2896/02, overeno pred sudom dana 03.02.2009. godine) prodaje

70% društvenog kapitala subjekta privatizacije društvenog preduzeća "Cer" Čačak kupcu- "Slovas" d.o.o. Čačak.

Razlika od 30% ukupnog iznosa društvenog kapitala subjekta preneti je na zaposlene bez naknade i Akcijski fond.

U toku 2009. i 2010. godine ulaganjima "Slovas"-a u "CER" ispunjena je ugovorna obaveza investicionog ulaganja po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala.

Sve obaveze iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala Kupac kapitala "Slovas" d.o.o. Čačak je ispunio pa je Agencija za privatizaciju dana 15.07.2011. godine donela rešenje o prenosu sopstvenih akcija subjekta privatizacije "Cer" AD na Kupca kapitala bez naknade. Preneto je



19.210 sopstvenih akcija, nominalne vrednosti 1.000 dinara sa računa HOV subjekta privatizacije "Cer" AD Čačak na račun HOV Kupca kapitala, društvo "Slovas" d.o.o. Čačak.

### 1.3. Delatnost

Pretežna delatnost **AD Cer Čačak** je proizvodnja rashladne i ventilacione opreme, osim za domaćinstvo.. \_\_\_\_\_.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- \_izrada i montaža čeličnih konstrukcija,
  - usluge termičke obrade metala,
  - prerada limova i profila od nerđajućeg čelika;
  - montaža i servis opreme,
- dr. uslužne delatnosti.

Društvo je zavisno pravno lice. Matično pravno lice je Slovas doo, Čačak.

Društvo ima transakcije sredstvima i obaveze sa povezanim licima iz člana 59. Zakona o porezu na dobit.

### 1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Generalni direktor, kao organ ovlašćen za zastupanje društva, koordinaciju rada izvršnih direktora i organizovanje poslovanja društva
- Izvršni odbor, kao organ poslovođenja.
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora;

**1.5. Broj zaposlenih u društvu**

AD Cer Čačak je na dan 31. decembra 2021. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____
– viša stručna sprema (VI)	_____
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	_____
– kvalifikovani radnici (III)	_____ 1
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
<b>Ukupno:</b>	<b>_____ 1</b>

**2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA****2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

**2.2. Uporedni podaci**

U finansijskim izveštajima za 2021. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Zbog korigovanja finansijskih izveštaja za prethodnu/e godinu, dati su korigovani podaci za prethodnu godinu. Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2019 godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu (Izveštaja revizora za 2018. godinu i/ili utvrđenih a nekorigovanih grešaka), kao što sledi:

u hiljadama RSD

	Napomena	Kapital
<b>Neto kapital prikazan u bilansu stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2020.</b>	0	0
Korekcije (navesti sve korekcije)		
...		
...		
...		
<b>Neto kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januara 2021</b>	0	0

Efekat preračuna radi korekcije gore navedenih grešaka je bio kao što sledi:

(prilagoditi adekvatno)

u hiljadama RSD

	2021	Greška 1	Greška 2	2020
(Navesti pozicije bilansa stanja na kojima su otkrivene greške)				
...				
...				
...				
...				
<b>Neto imovina</b>				
(Navesti pozicije bilansa uspeha na kojima su otkrivene greške)				
<b>Dobit za godinu</b>				

### 2.3. Korišćenje procena

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

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

### 2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će AD CER ČAČAK nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama. U narednim godinama ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju

### 2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:

- Ljubinko Mirković, direktor privrednog društva
- Anica Kaplarević, vlasnik knjigovodstvene agencije Aska doo Čačak \_\_\_\_\_

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

#### 3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

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

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

#### 3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

### **3.4. Učešća u kapitalu**

#### **3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava**

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

#### **3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća**

Pridružena društva su pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo niti učešće u zajedničkom poduhvatu. Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici pridruženog društva, ali ne i kontrolu nad tim politikama. Smatra se da značajan uticaj postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, 20 ili više procenata glasačkih prava u društvu u koje je investirano. Učešća u kapitalu pridruženih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

### **3.5. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena.

### **3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja**

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

### 3.7. Zajmovi i potraživanja

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

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

### 3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

### 3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

#### 3.9.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

### 3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
  - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
  - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### 3.10. Finansijske obaveze

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

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

### 3.11. Lizing

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

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu.

Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

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



### 3.12. Naknade zaposlenima

#### 3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

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

#### 3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

#### 3.12.3. Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od \_\_5% do \_\_25% osnovne zarade.

### 3.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

#### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

#### *(b) Prihod od prodaje usluga*

Društvo prodaje usluge (*proizvodne usluge*). Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška

materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

*(c) Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

*(d) Prihod od zakupnina*

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

*(e) Prihod od dividendi*

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

### 3.14. Rashodi

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

*(a) Poslovni rashodi*

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

*(b) Finansijski rashodi*

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

### 3.15. Porez na dobit

#### 3.15.1. Tekući porez

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

#### 3.15.2. Odloženi porez

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

### 3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

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

### 3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

### 3.18. Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

#### 3.18.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

#### **Devizni rizik**

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

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

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
<b>Ukupno</b>			
Kratkoročne finansijske obaveze	411.764	48.053.000rsd	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
<b>Ukupno</b>	<b>411.764</b>	<b>48.053.000rsd</b>	
<b>Neto devizna pozicija</b>			

Obaveza u iznosu od 411.764 EUR odnosi se na kredit Fonda za razvoj po Ugovoru broj 1070.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani	411.764	48.032.000rsd	
Druga potraživanja			
<b>Ukupno</b>			
Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
<b>Ukupno</b>	<b>411.764</b>	<b>48.032.000rsd</b>	
<b>Neto devizna pozicija</b>			

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

**Nema kamatni rizik****Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 4 hiljade RSD (31. decembar 2020. godine 4 hiljade RSD), što po proceni rukovodstva ne predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

**Potraživanja od kupaca**

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

U hiljadama RSD

	2021.	2020
Kupci u zemlji	0	0
Kupci u inostranstvu	0	0
- Matična i zavisna društva	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2021	2020
Kupci u zemlji i inostranstvu	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3.18.2. Rizik likvidnosti**

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

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

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

U hiljadama RSD

	<b>Do 1 godine</b>	<b>Od 1 do 2 godine</b>	<b>Od 2 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje					
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja				235	235
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					
<b>Ukupno</b>	<b>4</b>			<b>235</b>	<b>239</b>
Kratkoročne finansijske obaveze				136846	136846
Obaveze iz poslovanja				27708	27708
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze				165496	165496
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021</b>					

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine.

U hiljadama RSD

	<b>Do 1 godine</b>	<b>Od 1 do 2 godine</b>	<b>Od 2 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje					
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja		235			235
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					
<b>Ukupno</b>	<b>4</b>	<b>235</b>			<b>239</b>
Kratkoročne finansijske obaveze				136206	136206

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Obaveze iz poslovanja				27642	27642
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze				165860	165860
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020.</b>					

**3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala**

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

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

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2021	2020
1.	Kapital	0	0
2.	Neto obaveze (a-b-c)	133246	132426
	a) kreditne obaveze	136846	136.206
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	4	4
	c) finansijski plasmani	3596	3776
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	133246	132426
	<b>Koeficijent zaduženosti (2/3)</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**4. Poreski rizici**

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

5. **Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**
6. **Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela**
7. **Uporedni podaci**

*Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu.*

#### 8. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

*Primer: Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 0 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke). Programi su nabavljeni posebno, bez računara. Društvo je u toku 2021. godine povećalo vrednost u iznosu 0. hiljada dinara.*

#### 9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

##### 9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2021. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2020. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	4	4
2.	Građevinski objekti	29469	29.469
3.	Postrojenja i oprema	1481	1.481
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		



## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2021. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2020. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>30954</b>	<b>30954</b>

**NAPOMENA:**

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je dalo hipoteku više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 0 hiljada RSD (2020. godine – 0 hiljada RSD).

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembra 2021. godine uključuje sredstva nabavljena putem finansijskog lizinga u iznosu od \_4 hiljada RSD (2020. godine – 4 hiljada RSD).

**9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE**

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2-4
– Postrojenja i oprema	10-20
– Nameštaj	10-15
– Kompjuteri	20
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10-15

**9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA**

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	4	100
2.	Građevinski objekti		
3.	Postrojenja i oprema		
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>4</b>	<b>100</b>

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 0 hiljada RSD, i to: Rashodovana oprema je nabavne vrednosti .0 hiljada RSD, otpisane vrednosti 0 hiljada RSD i sadašnje vrednosti 0 hiljada RSD.

Što se tiče zemljišta, iako se vodi u knjigama Cera, ono podrazumeva saobraćajnice i platoe u krugu fabrike. Prilikom prodaje objekata i pripadajućeg zemljišta ostale su te saobraćajnice koje vode do tih objekata. U budućem periodu, pri usvajanju generalnog urbanističkog plana grada, to zemljište će zvanično postati javna saobraćajnica pa će se samim tim i isknjižiti iz poslovnih i zemljišnih knjiga.

#### 9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
1	Stanje na početku godine (1.1.2021.)	4	29.470	1.481					30955
2	Povećanje								
3	Smanjenje								
	Stanje na kraju godine (31.12.2021.)	4	29.470	1.481					30955
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
1	Stanje na početku godine (1.1.2021.)		29.470	1.481					30951
2	Povećanje								
3	Smanjenje								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2021.)		29.470	1.481					30951
<b>III.</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	4	0	0					4

Građevinske objekte u knjigama predstavlja stan u Beogradu od 132m<sup>2</sup> u Balkanskoj ulici, koji nema sadašnju vrednost, ali je na njega stavljena hipoteka po osnovu obaveza prema poreskoj upravi.

#### 10. INVESTICIONE NEKRETNINE

Društvo nema investicione nekretnine.

**11. BIOLOŠKA SREDSTVA**

Društvo nema biološka sredstva.

**12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	3596
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	<b>UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>	<b>3596</b>

Strukturu finansijskih plasmana čine stanovi u otkupu za koje se vrši godišnja revalorizacija i uz određene tolerancije uredna otplata rata.

*(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica*

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2021	Učešće %
Cer-komerc doo Čačak	86	0
Ispravka vrednosti učešća	86	
<b>Stanje na dan 31.12.2021.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Učešće u zavisno pravnom licu Cer-komerc doo Čačak je ispravljeno u toku 2021. godine, pošto je zatvoren stečajni postupak i brisano iz APR-a.

*(II) Ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica*

Nema ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica.

*(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:*

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2021.	Učešće %
Univerzal banka Beograd	138	
Ispravka vrednosti učešća	138	
Ukupno na dan 31.12.2021.	0	

Učešće u kapitalu od 138 hilj. RSD je ispravljeno zbog stečajnog postupka i nije iskazano u bilansu stanja.

*IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća*

Nema hartija od vrednosti.

Dugoročni plasmani dati zavisnim pravnim licima

Nema dugoročnih plasmana.

**Dugoročni plasmani u zemlji**

Dugoročni plasmani u zemlji iskazani na dan 31. decembra 2021 godine u iznosu od 3.596 hiljada RSD (2020 godine -3776 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na stambene kredite odobrene zaposlenima na period od 20 do 40 godina i kamatnu stopu od \_1 % do 3 % godišnje.

**12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA**

u hiljadama RSD

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Ćendić Stanimir	707
2.	Gudurić Lazar	90
3.	Krstović Boško	620
4.	Milošević Branko	397
5.	Pavlović Milan	507
6.	Popović Milinko	881
7.	Sjeničić Ljubiša	394
	<b>UKUPNO:</b>	<b>3.596</b>

**12.2. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA**

u hiljadama RSD

	<b>Broj dužnika</b>	<b>Vrednost</b>
a) Ukupan broj dužnika	7	3596
b) Usaglašeno 100%	7	3596
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

**13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

Nema dugoročnih potraživanja.

**14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA**

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	<b>2021</b>	<b>2020.</b>
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	318	318
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	3.396	3.397
Gotovi proizvodi	0	0
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>3.714</b>	<b>3.715</b>

Po popisu zaliha nije bilo manjkova. Stanje popisanih zaliha otpadnog materijala je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na Sednici Skupštine društva 31.01.2022. godine.

U toku 2020. godine Komisija formirana od strane Slovas doo izvršila je procenu i selekciju zaliha. Jedan deo zaliha sa magacina otpadni materijal je od strane Komisije po zapisniku pretvoren u staro gvožđe i vodi se u knjigama u kilogramima i biće prodato kao sekundarna sirovina.

Što se tiče nedovršene proizvodnje od 3.396 hilj. RSD nije bilo nikakvih promena (davno započeti radovi na portirnici i kranovima).

**14.1. OBRAČUN PROIZVODNJE**

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioi troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

**PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2021 GODINE**

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511			
512			
513			
514			
515			
520			
521			
525			
529			
531			
532			
533			
534			
535			
539			
540			
550			
551			
552			
553			
554			
555			
559			
<b>Ukupno</b>			





## AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

## 14.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2021.	Stanje na dan 31.12.2020	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	3396	3.397	
120	Gotovi proizvodi			
	<b>Ukupno</b>	<b>3396</b>	<b>3.397</b>	

U toku 2021. godine društvo nije imalo nikakvih aktivnosti u oblasti proizvodnje.

Nedovršena proizvodnja se sastoji od započetih naloga na dva radna naloga i to:

-Kranovi u iznosu od 2.126 hilj. RSD

-Portirnica u iznosu od 1.270 hilj.RSD

## 14.5. PREGLED ZALIIHA ROBE

Društvo nema zaliha robe.

## 14.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Društvo nema stalna sredstva namenjena prodaji.

## 14.7. DATI AVANSI

Društvo nema date avanse.

## 15. POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2021	2020
Potraživanja po osnovu prodaje		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	235	235
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4	4
PDV	0	0
Aktivna vremenska razgraničenja	0	0
<b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>	<b>239</b>	<b>239</b>

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

**15.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA**

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji/inostranstvu - matičnih i zavisnih sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
	<b>UKUPNO</b>			

**15.2. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA**

Društvo nema kupce u zemlji ostala povezana lica.

**15.3. KUPCI U ZEMLJI**

Društvo nema ptraživanja na dan 31.12.2021.godine

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1	PP PLUS OBRENOVAC	897		897
	<b>UKUPNO</b>	<b>897</b>		<b>897</b>

**15.4. KUPCI U INOSTRANSTVU**

Društvo nema kupce u inostranstvu.

**15.5. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	897	100
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>897</b>	<b>100</b>

Potraživanja od kupaca - matičnih i zavisnih društava u zemlji i inostranstvu starija od godinu dana iznose 0 hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost nije neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od 0 hiljada RSD.

**15.6. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA**

Društvo nema ostala povezana pravna lica.

**15.7. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	897	100
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri g.		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>897</b>	<b>100</b>

**15.8. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU**

Društvo nema kupce u inostranstvu.

**15.9. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	1	897
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	1	897

**15.10. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU**

Društvo nema kupce u inostranstvu.

**15.11. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA**

U Bilansu stanja su iskazana ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 59.329 hiljada RSD i data su u narednoj tabeli:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2021
1.	Potraživanja od izvoznika	59.329
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisione i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-59.329
	<b>UKUPNO</b>	<b>0</b>

**16. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja u iznosu od 235 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2021.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	235
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	<b>UKUPNO</b>	<b>235</b>

**16.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Društvo nema potraživanja od zaposlenih

**17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK**

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Društvo potražuje na dan 31.12.2021. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 0 hiljada RSD.

**18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Društvo nema finansijske plasmane.

**19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 4 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2021.	2020.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	4	4
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOT. EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

**20. POREZ NA DODATU VREDNOST**

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od .0 hiljada dinara, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2021.	2020.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>		

**21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Društvo nema aktivna vremenska razgraničenja.

**22. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

Društvo nema vanbilansnu evidenciju.

**23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

**23.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

u hiljadama RSD

	2021	2020
Akcijski kapital	572.873	572.873
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	105.161	105.161
<b>UKUPNO</b>	<b>678.034</b>	<b>678.034</b>

**Za akcionarska društva**

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2021	2020
Slovas doo Čačak		71.008	406.774	406.774
Manjinski interes		29.992	166.099	166.099
<b>UKUPNO</b>		100	572.873	572.873

Većinski vlasnik sa .71.008% akcija je privredno društvo .Slovas doo Čačak, a ostatak od 29,992% akcija su manjinski akcionari. Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazn je u iznosu od 678.034 hiljade dinara, u Centralnom registru 572.873 hiljade dinara a u Apr u iznosu od 6.044.930,89 evra. Ostali osnovni kapital u iznosu od 105.161 hilj.dinara potiče od ukidanja revalorizacionih rezervi iz ranijih godina.

U strukturi kapitala je i nerasporedjeni dobitak ranijih godina u iznosu 51.250 hilj. Dinara. U toku 2022. Skupština će proceniti da li da se nerasporedjeni dobitak koristi za pokriće gubitka. Dobitak 2021. godine je 275 hiljada dinara

Ukupan gubitak ranijih godina je 1.093.403 hiljade dinara a tekuće godine 0 hiljade dinara, a od toga iznad visine kapitala je 355.752 hiljade dinara.

#### 24. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

	2021.	2020
Dugoročna rezervisanja	0	0
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne obaveze	364202	363761

##### 24.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nema dugoročnih rezervisanja

##### 24.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo nema dugoročne obaveze.

#### 25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo nema odložena poreska sredstva.

u hiljadama RSD

	2021.	2020
<b>Odložene poreske obaveze</b>		
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
<b>Odložena poreska sredstva</b>		
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

**26. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 364.202 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2021.	2020
<b>Kratkoročne finansijske obaveze:</b>		
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	35579	35.579
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	101268	100.627
<b>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	94	
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	27811	27.642
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Ostale kratkoročne obaveze:</b>		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno grupa 43:</b>	<b>27905</b>	<b>27.642</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	16620	16.795
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	41355	41.358
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	49845	50.028
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	50515	50.519
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	114	114
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	97	97



## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2021.	2020
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	34	34
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>158581</b>	<b>158.945</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	5516	5.516
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	253	253
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	1146	1.146
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>6915</b>	<b>6.915</b>
<b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:</b>		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	0	0
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	9080	9123
<b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b>		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	14104	14.104
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6482	6.482
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2624	2.624
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1720	1.720
<b>Pasivna vremenska razgraničenja</b>		
Unapred obračunati troškovi	0	0
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2021.	2020
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>364202</b>	<b>363.761</b>

**26.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa Fondom za Razvoj i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 411-435/.06zaključen .15.11.2006. godine na iznos od 35.579 hilj.dinara i nije vezan za valutnu klauzulu;
  - 2) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br.1070 koji je dospeo i iznosi 48.053 hilj.RSD
  - 3) PO UGOVORU O KRATKOROČNIM POZAJMICAMA OD SLOVAS DOO u iznosu od 52.574 hilj.dinara
  - 4) po ugovoru o jemstvu sa Slovas doo u iznosu od 641 hilj.dinara
- Kreditno zaduženje po navedenim ugovorima na dan .31.12.2021. godine iznosi 1.163.842 evra.

**26.2. PRIMLJENI AVANSI**

Društvo nema primljene avanse

**26.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA****26.2.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Slovas doo Čačak	94	94	
2.				
	<b>UKUPNO</b>	<b>94</b>	<b>94</b>	

Slovas doo kao matično pravno lice je u svojstvu kao dobavljač ukupan promet od 94 hilj. Rsd.  
Po osnovu pozajmica, NIJE smanjen dug , a po osnovu jemstva povećan za 641 hilj.dinara.

**26.2.2. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

Društvo nema ostača povezana pravna lica.

**26.2.3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Beogradska berza-Beograd	64		64
2.	JP Gradac Čačak	27.554		27554
3.	Geodetski biro premer Čačak	24		24
4.	Narodna banka Srbije	1		1

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
5	Finea trade doo	8	8	
	<b>UKUPNO</b>	<b>27708</b>	<b>8</b>	<b>27700</b>

U ovoj tabeli uneti dobavljače koji čine 100% obaveza.

**26.2.4. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU**

Ndruštvo nema dobavljače u inostranstvu.

**26.2.5. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-matična i zavisna pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	94	100
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO</b>	<b>94</b>	<b>100</b>

Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica starije od godinu dana iznose .94 hiljada RSD, što čini 100% od ukupnih obaveza prema dobavljačima-matičnim i zavisnim pravnim licima.

**26.2.6. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

Društvo nema ostala pov.pravna lica.

**26.2.7. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	9	0,04
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	27698	99.96
	<b>UKUPNO</b>	<b>27707</b>	<b>100</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose .27.698 hiljada RSD, što čini 99,96\_% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

#### 26.2.8. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Nema dobavljača u inostranstvu.

#### 27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 165.496 hiljada RSD se sastoje od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na (radnik koji je u radnom odnosu isplaćeno je zaključno sa decembrom 2021. godine, a radnicima koji su otišli iz AD Cer Čačak nisu isplaćene neto zarade i porezi i doprinosi od 2012 do 2015. godine)

#### 28. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2021.	2020.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	0	0
2.	Finansijski prihodi	0	0
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	897	33.793
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		0
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>897</b>	<b>33.793</b>

#### 28.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

##### 28.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 0 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :</b>		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
<b>Drugi poslovni prihodi:</b>		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa .0%, a inostrano sa 0%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći/manji za 0%.

**28.1.2. Finansijski prihodi**

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

u hiljadama RSD

	2021.	2020.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
<b>Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:</b>		
<b>Prihodi od kamata (od trećih lica)</b>		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
<b>Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**28.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od \_0 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2021	2020
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
<b>UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**28.1.4. Ostali prihodi**

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 33.793 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2021.	2020.
Dobici od prodaje opreme		
Dobici od prodaje prava korišćenja zemljišta		33793

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI:</b>	<b>0</b>	<b>33793</b>

**29. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA**

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2021	2020
1.	Poslovni rashodi	574	2409
2.	Finansijski rashodi	0	1654
3.	Ostali rashodi	0	6505
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>574</b>	<b>10.568</b>

**29.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima****29.1.1. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od \_574 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2021	2020.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
<b>Ukupno grupa 50:</b>		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2021	2020.
potrebe		
<b>Ukupno grupa 62:</b>		
<b>Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		
<b>Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
<b>Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:</b>		
<b>Troškovi goriva i energije</b>		
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	308	310
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	53	51
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>361</b>	<b>361</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga		
Troškovi usluga održavanja		
Troškovi zakupnina	85	56
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>85</b>	<b>56</b>
<b>Troškovi amortizacije</b>		
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		



## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2021	2020.
<b>Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>		
Troškovi neproizvodnih usluga		0
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	128	1992
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>128</b>	<b>1992</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>574</b>	<b>2409</b>

**29.1.2. Finansijski rashodi**

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

	2021.	2020
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:</b>		
<b>Rashodi kamata (prema trećim licima)</b>		1654
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
<b>Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>		<b>1654</b>

**29.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od\_0 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2021	2020
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2021	2020
finansijskih plasmana		
<b>UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:</b>	0	0

**29.1.4. Ostali rashodi**

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od \_0 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2021	2020
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi-troškovi sporova		6505
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI:</b>	<b>0</b>	<b>6505</b>

**29.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda**

Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda je iskazan u Bilansu uspeha u iznosu od 323 hiljada RSD, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2021	2020
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
<b>Ukupni dobiti poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:</b>		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
<b>Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:</b>		
<b>Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:</b>		

## 30. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2021	2020
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	574	2409
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja		1653
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	897	27287
8.	Gubitak na ostalim rashodima		0
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		23225
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		5069
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>323</b>	<b>18156</b>
	<b>NETO GUBITAK</b>		

**31. POREZ NA DOBITAK**

Društvo je poslovalo sa DOBITKOM u iznosu od 323 hiljada dinara porez na dobitak iznosi 48 hilj.dinara.

**Preneti poreski gubici**

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

	<b>2021.</b>	<b>2020</b>
Do jedne godine		
Od jedne do pet godina	160.371	160.371
Od pet do deset godina		

**Neiskorišćeni poreski krediti**

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu biti iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

U hiljadama RSD

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Do jedne godine		
Od jedne do pet godina		
Od pet do deset godina		

**32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2021. i 2020. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
<b>NABAVKE</b>		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2021.	2020.
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
<b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>		
<b>Potraživanja od kupaca</b>		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
<b>Kratkoročni finansijski plasmani</b>		
- matično društvo	0	52574
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
<b>OBAVEZE</b>		
<b>Dugoročne finansijske obaveze</b>		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
<b>Obaveze prema dobavljačima</b>		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

**33. POTENCIJALNE OBAVEZE****33.1. Sudski sporovi**

I. Privredno društvo ima jedan sudski spor u toku iz ranijeg perioda.

**33.2. Garancije i jemstva**

Društvo nema garancije i jemstva.

**33.3. Zaloge i hipoteke**

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

u hiljadama RSD

## AD CER ČAČAK

## Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procen u radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	Stan 132m2	Balkanska 20-Beograd				

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na poslovnu zgradu, proizvodni pogon i poslovni prostor ukupne površine od .132 m<sup>2</sup>.

Hipoteka je stavljena na ime poreskog duga od strane Poreske uprave.

Društvo ima rizik da popisom i selekcijom zaliha ima troškove obezvređenja u svojim poslovnim knjigama u 2021 godini.

### 34. Devizni kursevi

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

	2020	2019
<b>EUR</b>	117,58	117,5802
<b>USD</b>	103,93	95,6637
<b>GBP</b>	140,26	130,3984
<b>CHF</b>	113,64	108,4388

Dana 22.03.2022.godine

Za privredno društvo  
Ljubinko Mirković

## A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

**AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER**

Lomina 67, 32000 ČAČAK

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl.glasnik RS“ broj 14/2012 i 5/2015), u skladu sa članom 29 Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS 62/2013) **AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA „CER“ iz Čačka, MB 07182287** objavljuje:

### GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2021. GODINU

#### I OPŠTI PODACI

**Poslovno ime:** Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja „CER“

**Sedište i adresa:** Čačak, Lomina 67

**Matični broj:** 07182287

**PIB:** 101295126

**Web sajt i e-mail adresa:** [cercačak@mts.rs](mailto:cercačak@mts.rs)

**Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:**

BD 75258/2006 od 31.03.2006. godine

BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine

**Delatnost (šifra i opis):** 2825-Proizvodnja rashladne i ventilacione opreme osim one za domaćinstvo

**Broj zaposlenih:** 1

**Broj akcionara:** 1.134

**Najveći akcionar:** „Slovas“ doo Čačak sa 406.774 akcija odnosno 71,00596% učešća u ukupnom kapitalu, a ostali akcionari su radnici sa 28.99404%

#### Deset najvećih akcionara:

Red.br	Ime i prezime / poslovno ime	Broj akcija	Učešće u osnovnom kapitalu
1	„Slovas“ doo Čačak	406.774	71,00596 %
2	Nidžović Angelina	249	0,04347 %
3	Alempijević Stojan	246	0,04294 %
4	Aćimović Dušan	246	0,04294 %
5	Božović Jovan	246	0,04294 %
6	Crnčević Špiro	246	0,04294 %

Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja i montaža CER Čačak, registrovano kod Agencije za privredne registre kao otvoreno akcionarsko društvo pod brojem BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine. Upisani – uplaćeni kapital u iznosu od 5.851.078,66 eura. MB 07182287; Reg. Br: 6197001365; PIB 101295126; Šifra delatnosti 29230; PDV broj 137212190

7	Cvetić Ratko	246	0,04294 %
8	Damljanović Milinko	246	0,04294 %
9	Davidović Miladin	246	0,04294 %
10	Dačević Stojan	246	0,04294 %

**Vrednost osnovnog kapitala (u hiljadama):** RSD 609.749

**Broj izdatih akcija:** 572.873 komada običnih akcija

**ISIN BROJ:** RSCERCE20320

**CFI kod:** ESVUFR

**Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće:**

Prva revizija, Save Maškovića 3/10, 11000 Beograd

**Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:**

Beogradska berza ad, Beograd

## II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

### Članovi Nadzornog odbora:

- Slavica Brković, Predsednik nadzornog odbora
- Branko Babić, član Nadzornog odbora
- Dragiša Dželebdžić, Član Nadzornog odbora

## III VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

U okviru Napomena uz finansijske izveštaje za 2020. godinu AD „Cer“ Čačak dat je verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva i detaljno su prikazani i objašnjeni finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva. U okviru izveštaja o poslovanju društva za 2020. godinu biće prikazani samo neki od relevantnih pokazatelja poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2021. godini:

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2021.	2020.
<b>Poslovni rashodi i prihodi</b>		
-Poslovni prihodi	0	0
-Poslovni rashodi	574	2409
Poslovni rezultat	(574)	(2409)
<b>Finansijski prihodi i rashodi</b>		
-Finansijski prihodi	0	0
Finansijski rashodi	0	1654
Finansijski rezultat	0	(1654)



<b>Ostali prihodi i rashodi</b>		
-Ostali prihodi	897	33793
1. -Ostali rashodi	0	6505
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	897	27288
<b>Prihodi i rashodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>		
<i>Prihodi</i>	0	
<i>Rashodi</i>	0	
<i>Rezultat</i>	(0)	
<b>Ukupan bruto rezultat</b>		
-Ukupni prihodi	897	33793
-Ukupni rashodi	574	10568
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	323	(23225)

**Pokazatelji likvidnosti:**

Pokazatelj	2021	2020
Opšti racio likvidnosti (obrtna sredstva/kratkoročne obaveze)	0.013	0,010
Rigorozni racio likvidnosti (likvidna sredstva/kratkoročne obaveze)	0,00	0,00
Gotovinski racio likvidnosti (gotovina i got.ekvivalenti/krat.obaveze)	0,000	0,000
Neto obrtna sredstva (u 000 dinara) (obrtna sredstva-kratkoročne obaveze)	-359352	-359807

**Pokazatelji finansijske strukture:**

Opis	2021.	2020.
Kapital	0	0
Dugoročna rezervisanja i dug.obaveze	0	0
<b>Svega</b>	0	0
Ukupna sredstva	8450	7734
Udeo dugoročnih u ukupnim izv.sredstava	0	0

**Cena akcija:** 220,00 dinara-nije bilo trgovanja u 2021. godini

Prihodi od prodaje usluga eksternim kupcima. 0 hiljada dinara  
Prihodi od prodaje proizvoda eksternim kupcima. 0 hiljada dinara...

**IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO**

Ni u 2021. godini nije pokrenut proces proizvodnje niti se planira u narednom periodu. Direktor društva nema praksu da daje plan poslovanja za narednu godinu.

**V SVI VAŽNI POSLOVNI DOGADJAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

**NEMA**

**VI AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Društvo nije imalo značajnih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

Društvo nije vršilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

Društvo nema ogranaka.

U Čačku,  
26.04.2022.god.

DIREKTOR  
Ljubinko Mirković  






**A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA**

**AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREDAJA CER**

**LOMINA 67 32000 ČAČAK**

## **IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2021. GODINU**

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

U skladu sa članom 368. Zakona o privrednim društvima Društvo izjavljuje da primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja koji je usvojila Skupština akcionara Društva na sednici održanoj 15.6.2015 godine i koji je dostupan u sedištu Društva.

Kodeks predstavlja dopunu pravila, sadržanih u Zakonu i Statutu Društva u skladu sa kojima treba da se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja Društva.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara.

Osnovni cilj primene Kodeksa korporativnog upravljanja od strane nosioca korporativnog upravljanja u Društvu, je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u Društvo, sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja. Takođe se primenjuju i međunarodni standardi i praksa, uz kontinuiran razvoj i unapređenje svog sistema korporativnog upravljanja.

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

Društvo je u obavezi da vrši reviziju finansijskih izveštaja na način kako je to regulisano pozitivnim zakonskim propisima. Revizor Društva se bira na redovnoj sednici Skupštine akcionara, a prema Zakonu o tržištu kapitala, imajući u vidu da je Društvo javno akcionarsko društvo, pravno lice koje obavlja reviziju može obavljati najviše pet uzastopnih revizija godišnjih finansijskih izveštaja.

Skupština akcionara Društva razmatra i usvaja Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja Društva za prethodnu godinu i imenuje ovlašćenog revizora za reviziju finansijskih izveštaj Društva za narednu poslovnu godinu.

U skladu sa Zakonom, društvo za reviziju dostavlja izjavu revizora o nezavisnosti kojom revizor potvrđuje svoju nezavisnost u odnosu na Društvo i obaveštava o dodatnim uslugama koje je revizor pružio Društvu.

Na taj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja Društva.

## **3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava**

U 2021. godini nije bilo ponuda za preuzimanje akcija od strane Društva. Društvo nema sopstvene akcije.

Osnovni kapital Društva je podeljen na akcije koje su uplaćene i registrovane u Centralnom registru. Prenos vlasništva na akcijama nije ograničen.

Društvo može izdavati odobrene akcije pri povećanju osnovnog kapitala, u skladu sa Statutom i Zakonom. Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama, u skladu sa Statutom Društva. Društvo može izdavati i zamenljive obveznice. Odluku o tome donosi Skupština, na obrazloženi predlog Odbora direktora.

Osnovni kapital Društva može se povećati i to izdavanjem novih akcija ili povećanjem nominalne vrednosti postojećih akcija, osim kada se osnovni kapital povećava izdavanjem akcija trećim licima, kada se izdaju nove akcije.

Osnovni kapital Društva se može i smanjiti o čemu odluku donosi skupština.

Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti pravilo jednakog tretmana svih akcionara, o čemu se stara Odbor direktora.

U objavljivanju informacija i izveštavanju Društvo u svemu poštuje odredbe Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), podzakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akta Beogradske berze.

#### **4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora**

Društvo je uspostavilo jednodomni sistem upravljanja, u kome centralnu ulogu u upravljanju Društvom ima Nadzorni Odbor, koji je odgovoran za realizaciju postavljenih ciljeva i ostvarivanje rezultata, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše prvenstveno preko Skupštine akcionara.

Odredbama Statuta je izvršeno potpuno i jasno razgraničenje delokruga poslova Nadzornog Odbora u odnosu na delokrug poslova Skupštine akcionara, generalnog direktora i tela koje obrazuju organi upravljanja Društvom.

Skupštinu akcionara, kao najviši organ Društva, čine akcionari. Sve akcije Društva su obične akcije, koje vlasnicima daju ista prava, pri čemu svaka akcija daje pravo na jedan glas.

Aktima Društva nisu predviđena ograničenja, koja bi se odnosila na broj akcija ili broj glasova na sednici Skupštine akcionara koje može imati jedno lice.

Sednice Skupštine akcionara mogu biti redovne i vanredne. Redovnu sednicu saziva Nadzorni odbor i ona se održava najkasnije šest meseci nakon završetka poslovne godine. Vanredne sednice saziva Nadzorni Odbor na osnovu svoje odluke ili po zahtevu akcionara koji poseduju najmanje 5% akcija Društva. Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine akcionara Društva. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Centralnu ulogu u upravljanju Društvom ili Nadzornog odbora, koji je kolektivno odgovoran za dugoročni uspeh Društva, a u čijoj je nadležnosti postavljanje osnovnih poslovnih ciljeva i pravaca daljeg razvoja Društva, kao i utvrđivanje i kontrola uspešnosti primene poslovne strategije Društva.

Članove Nadzornog Odbora imenuje i razrešava Skupština akcionara. Nadzorni Odbor ima tri člana. Članovi Nadzornog Odbora moraju ispunjavati uslove koji su propisani Zakonom i Statutom.

Članovi Nadzornog Odbora su

1. Brković Slavica - predsednik Nadzornog Odbora
2. Dragiša Dželebdžić - član Nadzornog Odbora
3. Branko Babić – član Nadzornog Odbora

Izvršni direktor organizuje poslovanje Društva i zastupa Društvo. Društvo takođe može da ima i sekretara Društva.

U vršenju svojih poslova, organi Društva međusobno saraduju u najvećoj meri. Članovi organa Društva su svoje lične i profesionalne odnose uređuju na način da su otklonili mogućnost direktnih ili indirektnih sukoba interesa sa Društvom.

Radi ostvarivanja saradnje organi Društva obezbeđuju razmenu informacija između organa Društva i njihovih članova, naročito o pitanjima iz delokruga jednog organa koja su od značaja za rad i odlučivanje drugog organa, redovnu komunikaciju i izveštavanje. Organi Društva ostvaruju saradnju u domenu planiranja, formulisanja i sprovođenja strategija Društva i neguju kulturu u vršenju poslova kontrole nad poslovanjem Društva.

## **5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja**

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u različitom životnom dobu članova organa upravljanja, prisutnosti oba pola kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija.

Takođe, Društvo i u Skupštini Društva među akcionarima i u Nadzornom Odboru ima pripadnike oba pola, različitih starosnih dobi, različitog nivoa i vrsta obrazovanja. Društvo na taj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova i teži da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja članova organa upravljanja.

 Direktor  
*Milica Stojanovic*



## A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

LOMINA 67, 32000 ČAČAK

### Прва ревизија доо Београд Саве Машковића 3/10

У вези са ревизијом годишњег рачуна **АД ЦЕР Чачак** са стањем на дан 31.12.2021. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватимо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. У претходном периоду нисмо пословали рентабилно што је довело до акумулирања губитака. Друштво је саставило финансијске извештаје у



складу са начелом сталности пословања, јер оснивач планира реорганизацију пословања.

6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију коју поседујемо, укључујући и записнике са састанака органа управљања.
8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву за сва средства приказана у билансу стања. Друштво нема других терета на имовини осим хипотеке на грађевинском објекту у Београду за обавезе према Пореској управи.
11. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине.
12. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима.
13. Против Друштва је покренут један судски спор укупне вредности 368 хиљада динара.
14. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2021. године.
15. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
16. Друштво има следећа повезана правна лица: Словас доо Чачак, 032 доо Чачак, „Omnidesign“ доо Врњачка Бања, „Omniprojekt“ доо Врњачка Бања, „Inhrom“ доо Чачак, „Sovas Inox SV“ доо Чачак, „Box press“ доо Чачак, Славица Брковић пр услуге осталог чишћења Контакт СБВ Вранићи.
17. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
18. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Београд, 12. април 2022. године



Директор

Љубинко Мирковић



**ПРВА РЕВИЗИЈА**

... у сџарџу исџред свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

**АД ЦЕР Чачак  
Ломина 67  
Чачак**

**Предмет: Изјава о независности**

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2021. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2021. годину независни су од Акционарског друштва АД ЦЕР Чачак у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 12. април 2022. године



Директор

  
Миланка Ристић



**ПРВА РЕВИЗИЈА**

... у стандарцима испред свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

**АД ЦЕР Чачак  
Ломина 67  
Чачак**

**Предмет: Потврда о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене и другим услугама**

Друштво за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија доо Београд није обављало консултантске нити друге додатне услуге наручиоцу ревизије **АД ЦЕР Чачак** и лицима повезаним са наручиоцем ревизије. Друштво за ревизију нема повезана правна лица.

У Београду, 12. април 2022. године



Директор

*Миланка Ристић*

Миланка Ристић

**A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA**  
**AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER**  
Lomina 67, 32000 ČAČAK

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl.glasnik RS“ broj 14/2012 i 5/2015), u skladu sa članom 29 Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS 62/2013) **AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA „CER“ iz Čačka**, MB 07182287 objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2021. GODINU**

**I OPŠTI PODACI**

**Poslovno ime:** Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja „CER“

**Sedište i adresa:** Čačak, Lomina 67

**Matični broj:** 07182287

**PIB:** 101295126

**Web sajt i e-mail adresa:** [cercacak@mts.rs](mailto:cercacak@mts.rs)

**Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:**

BD 75258/2006 od 31.03.2006. godine

BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine

**Delatnost (šifra i opis):** 2825-Proizvodnja rashladne i ventilacione opreme osim one za domaćinstvo

**Broj zaposlenih:** 1

**Broj akcionara:** 1.134

**Najveći akcionar:** „Slovas“ doo Čačak sa 406.774 akcija odnosno 71,00596% učešća u ukupnom kapitalu, a ostali akcionari su radnici sa 28.99404%

**Deset najvećih akcionara:**

Red.br	Ime i prezime / poslovno ime	Broj akcija	Učešće u osnovnom kapitalu
1	„Slovas“ doo Čačak	406.774	71,00596 %
2	Nidžović Angelina	249	0,04347 %
3	Alempijević Stojan	246	0,04294 %
4	Aćimović Dušan	246	0,04294 %
5	Božović Jovan	246	0,04294 %
6	Crnčević Špiro	246	0,04294 %

7	Cvetić Ratko	246	0,04294 %
8	Damljanović Milinko	246	0,04294 %
9	Davidović Miladin	246	0,04294 %
10	Dačević Stojan	246	0,04294 %

**Vrednost osnovnog kapitala (u hiljadama):** RSD 609.749

**Broj izdatih akcija:** 572.873 komada običnih akcija

**ISIN BROJ:** RSCERCE20320

**CFI kod:** ESVUFR

**Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće:**

Prva revizija, Save Maškovića 3/10, 11000 Beograd

**Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:**

Beogradska berza ad, Beograd

## II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

### Članovi Nadzornog odbora:

-Slavica Brković, Predsednik nadzornog odbora

-Branko Babić, član Nadzornog odbora

-Dragiša Dželebdžić, Član Nadzornog odbora

## III VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

U okviru Napomena uz finansijske izveštaje za 2020. godinu AD „Cer“ Čačak dat je verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva i detaljno su prikazani i objašnjeni finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva. U okviru izveštaja o poslovanju društva za 2020. godinu biće prikazani samo neki od relevantnih pokazatelja poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2021. godini:

Struktura bruto rezultata

u 000 dinara

	2021.	2020.
<b>Poslovni rashodi i prihodi</b>		
-Poslovni prihodi	0	0
-Poslovni rashodi	574	2409
Poslovni rezultat	(574)	(2409)
<b>Finansijski prihodi i rashodi</b>		
-Finansijski prihodi	0	0
Finansijski rashodi	0	1654
Finansijski rezultat	0	(1654)

<b>Ostali prihodi i rashodi</b>		
-Ostali prihodi	897	33793
1. -Ostali rashodi	0	6505
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	897	27288
<b>Prihodi I rashodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>		
<b>Prihodi</b>	0	
<b>Rashodi</b>	0	
<b>Rezultat</b>	(0)	
<b>Ukupan bruto rezultat</b>		
-Ukupni prihodi	897	33793
-Ukupni rashodi	574	10568
<b>Dobitak (gubitak) pre oporezivanja</b>	<b>323</b>	<b>(23225)</b>

#### **Pokazatelji likvidnosti:**

Pokazatelj	2021	2020
Opšti ratio likvidnosti (obrotna sredstva/kratkoročne obaveze)	0.013	0,010
Rigorozni ratio likvidnosti (likvidna sredstva/kratkoročne obaveze)	0,00	0,00
Gotovinski ratio likvidnosti (gotovina i got.ekvivalenti/krat.obaveze)	0,000	0,000
Neto obrtna sredstva (u 000 dinara) (obrotna sredstva-kratkorčne obaveze)	-359352	-359807

#### **Pokazatelji finansijske strukture:**

Opis	2021.	2020.
Kapital	0	0
Dugoročna rezervisanja i dug.obaveze	0	0
<b>Svega</b>	0	0
Ukupna sredstva	8450	7734
Udeo dugoročnih u ukupnim izv.sredstava	0	0

**Cena akcija:** 220,00 dinara-nije bilo trgovanja u 2021. godini

Prihodi od prodaje usluga eksternim kupcima. 0 hiljada dinara  
Prihodi od prodaje proizvoda eksternim kupcima. 0 hiljada dinara...

#### **IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO**

Ni u 2021. godini nije pokrenut proces proizvodnje niti se planira u narednom periodu. Direktor društva nema praksu da daje plan poslovanja za narednu godinu.

#### **V SVI VAŽNI POSLOVNI DOGADJAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

**NEMA**

#### **VI AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Društvo nije imalo značajnih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

Društvo nije vršilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

Društvo nema ogranaka.

U Čačku,  
26.04.2022.god.



**DIREKTOR**

Ljubinko Mirković



**A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA**

**AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER**

**LOMINA 67 32000 ČAČAK**

## **IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2021. GODINU**

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

U skladu sa članom 368. Zakona o privrednim društvima Društvo izjavljuje da primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja koji je usvojila Skupština akcionara Društva na sednici održanoj 15.6.2015 godine i koji je dostupan u sedištu Društva.

Kodeks predstavlja dopunu pravila, sadržanih u Zakonu i Statutu Društva u skladu sa kojima treba da se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja Društva.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara.

Osnovni cilj primene Kodeksa korporativnog upravljanja od strane nosioca korporativnog upravljanja u Društvu, je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u Društvo, sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja. Takođe se primenjuju i međunarodni standardi i praksa, uz kontinuiran razvoj i unapređenje svog sistema korporativnog upravljanja.



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

Društvo je u obavezi da vrši reviziju finansijskih izveštaja na način kako je to regulisano pozitivnim zakonskim propisima. Revizor Društva se bira na redovnoj sednici Skupštine akcionara, a prema Zakonu o tržištu kapitala, imajući u vidu da je Društvo javno akcionarsko društvo, pravno lice koje obavlja reviziju može obavljati najviše pet uzastopnih revizija godišnjih finansijskih izveštaja.

Skupština akcionara Društva razmatra i usvaja Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja Društva za prethodnu godinu i imenuje ovlašćenog revizora za reviziju finansijskih izveštaj Društva za narednu poslovnu godinu.

U skladu sa Zakonom, društvo za reviziju dostavlja izjavu revizora o nezavisnosti kojom revizor potvrđuje svoju nezavisnost u odnosu na Društvo i obaveštava o dodatnim uslugama koje je revizor pružio Društvu.

Na taj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja Društva.

## **3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava**

U 2021. godini nije bilo ponuda za preuzimanje akcija od strane Društva. Društvo nema sopstvene akcije.

Osnovni kapital Društva je podeljen na akcije koje su uplaćene i registrovane u Centralnom registru. Prenos vlasništva na akcijama nije ograničen.

Društvo može izdavati odobrene akcije pri povećanju osnovnog kapitala, u skladu sa Statutom i Zakonom. Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama, u skladu sa Statutom Društva. Društvo može izdavati i zamenljive obveznice. Odluku o tome donosi Skupština, na obrazloženi predlog Odbora direktora.

Osnovni kapital Društva može se povećati i to izdavanjem novih akcija ili povećanjem nominalne vrednosti postojećih akcija, osim kada se osnovni kapital povećava izdavanjem akcija trećim licima, kada se izdaju nove akcije.

Osnovni kapital Društva se može i smanjiti o čemu odluku donosi skupština.

Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti pravilo jednakog tretmana svih akcionara, o čemu se stara Odbor direktora.

U objavljivanju informacija i izveštavanju Društvo u svemu poštuje odredbe Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), podzakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akta Beogradske berze.

#### **4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora**

Društvo je uspostavilo jednodomni sistem upravljanja, u kome centralnu ulogu u upravljanju Društvom ima Nadzorni Odbor, koji je odgovoran za realizaciju postavljenih ciljeva i ostvarivanje rezultata, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše prvenstveno preko Skupštine akcionara.

Odredbama Statuta je izvršeno potpuno i jasno razgraničenje delokruga poslova Nadzornog Odbora u odnosu na delokrug poslova Skupštine akcionara, generelnog direktora i tela koje obrazuju organi upravljanja Društvom.

Skupštinu akcionara, kao najviši organ Društva, čine akcionari. Sve akcije Društva su obične akcije, koje vlasnicima daju ista prava, pri čemu svaka akcija daje pravo na jedan glas.

Aktima Društva nisu predviđena ograničenja, koja bi se odnosila na broj akcija ili broj glasova na sednici Skupštine akcionara koje može imati jedno lice.

Sednice Skupštine akcionara mogu biti redovne i vanredne. Redovnu sednicu saziva Nadzorni odbor i ona se održava najkasnije šest meseci nakon završetka poslovne godine. Vanredne sednice saziva Nadzorni Odbor na osnovu svoje odluke ili po zahtevu akcionara koji poseduju najmanje 5% akcija Društva. Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine akcionara Društva. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Centralnu ulogu u upravljanju Društvom ili Nadzornog odbora, koji je kolektivno odgovoran za dugoročni uspeh Društva, a u čijoj je nadležnosti postavljanje osnovnih poslovnih ciljeva i pravaca daljeg razvoja Društva, kao i utvrđivanje i kontrola uspešnosti primene poslovne strategije Društva.

Članove Nadzornog Odbora imenuje i razrešava Skupština akcionara. Nadzorni Odbor ima tri člana. Članovi Nadzornog Odbora moraju ispunjavati uslove koji su propisani Zakonom i Statutom.

Članovi Nadzornog Odbora su

1. Brković Slavica - predsednik Nadzornog Odbora
2. Dragiša Dželebdžić - član Nadzornog Odbora
3. Branko Babić – član Nadzornog Odbora

Izvršni direktor organizuje poslovanje Društva i zastupa Društvo. Društvo takođe može da ima i sekretara Društva.

U vršenju svojih poslova, organi Društva međusobno saraduju u najvećoj meri. Članovi organa Društva su svoje lične i profesionalne odnose uređuju na način da su otklonili mogućnost direktnih ili indirektnih sukoba interesa sa Društvom.

Radi ostvarivanja saradnje organi Društva obezbeđuju razmenu informacija između organa Društva i njihovih članova, naročito o pitanjima iz delokruga jednog organa koja su od značaja za rad i odlučivanje drugog organa, redovnu komunikaciju i izveštavanje. Organi Društva ostvaruju saradnju u domenu planiranja, formulisanja i sprovođenja strategija Društva i neguju kulturu u vršenju poslova kontrole nad poslovanjem Društva.

## **5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja**

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u različitom životnom dobu članova organa upravljanja, prisutnosti oba pola kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija.

Takođe, Društvo i u Skupštini Društva među akcionarima i u Nadzornom Odboru ima pripadnike oba pola, različitih starosnih dobi, različitog nivoa i vrsta obrazovanja. Društvo na taj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova i teži da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja članova organa upravljanja.



Direktor

*[Handwritten signature]*



**A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA**

**AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER**

**Lomina 67, 32000 ČAČAK**

**Tekući računi: 155 – 965 – 25 ČAČANSKA BANKA AD**

U skladu sa članom 50. Stav 2 tačka 3 Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik 318/2011), lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja AD Cer Čačak da

## **IZJAVU**

Prema mom vlastitom uverenju I najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2021. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštaja, daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promene na kapitalu.

Potpisnik ove izjave prihvata odgovornost za sadržaj godišnjeg finansijskog izveštaja.

Čačak 26.04.2022 godine

**AD CER ČAČAK**

**Ljubinko Mirković**

**direktor-zakonski zastupnik**




**A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA**  
**AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER**  
Lomina 67, 32000 ČAČAK

**I Z J A V A**

DO SASTAVLJANJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU, NISU USVOJENI  
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2021 GODINU.

Čačak, 26.04.2022. godine

 AD CER ČAČAK  
Ljubinko Mirković  
*Ljubinko Mirković*  
Direktor-zakonski zastupnik

**A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA**  
**AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER**  
Lomina 67, 32000 ČAČAK

**I Z J A V A**

DO SASTAVLJANJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU, NIJE DONETA ODLUKA O RASPODELI DOBITI ZA 2021 GODINU.

Čačak, 26.4.2022. godine



AD CER ČAČAK

Ljubinko Mirković

*Ljubinko Mirković*  
Direktor-zakonski zastupnik

Type text here