

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), Олге Грбић 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		151.751	144.672	154.426
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		151.690	144.569	144.769
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3	38.444	39.010	40.489
023	2. Постројења и опрема	0011	3	101.887	71.327	71.860
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3	11.247	33.644	30.070
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	3	112	588	2.350
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	4	61	103	9.657

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		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4	61	103	9.657
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7	46	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		320.674	318.660	316.836
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		264.232	235.802	250.062
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	5	156.601	99.468	64.848
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	5	105.706	136.049	184.841
13	3. Роба	0034	5	798	61	61
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5	212	224	312
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	5	915	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		39.031	70.408	48.019
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6	39.031	70.216	48.019
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	192	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		1.806	2.374	1.332
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	6	1.806	2.374	1.332
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		0	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		3.104	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	6	3.104	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6	12.501	10.076	17.423
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		472.471	463.332	471.262
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	55.296	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		73.756	55.706	66.381
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	8	71.285	71.285	71.285
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	8	1.242	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		0	0	0
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		0	0	0
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		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		51.349	34.541	45.216
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	8	34.034	33.271	44.025
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	8	17.315	1.270	1.191
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		50.120	50.120	50.120
350	1. Губитак ранијих година	0413	8	50.120	50.120	50.120
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		150.965	174.290	123.419
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		11.452	10.754	6.080
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9.1	11.452	10.754	6.080
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		139.513	163.536	117.339
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	9	137.795	156.313	114.783
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	9	1.718	2.149	2.556
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	5.074	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		0	703	509
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	13	23	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		247.727	232.633	280.953
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		78.889	55.705	80.905
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	10	78.889	55.705	80.905
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	11	11.800	1.138	3.914
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		150.930	166.497	191.553
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	11	143.944	153.979	182.363
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	11	6.976	9.061	7.618
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	11	10	3.457	1.572
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		6.108	9.293	4.581

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	13	255	8.844	4.403
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	12	324	123	178
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	12	5.529	326	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	0	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		472.471	463.332	471.262
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		0	55.296	0

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 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), Олге Грбић 3

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.719.796	1.141.102
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.966	1.460
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	14	1.966	1.460
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		1.694.194	1.155.413
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	14	1.644.572	1.103.176
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	14	49.622	52.237
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	408
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	14.1	30.344	48.792
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	14.2	53.980	32.613
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.695.380	1.136.043
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	15	1.556.906	1.004.015
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		92.380	87.703
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	15.1	76.946	73.177
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	15.1	13.176	12.449
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	15.1	2.258	2.077
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	16	20.777	13.350
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	22	4.111	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	17	8.064	18.244
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	16	1.407	2.365
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	18	11.735	10.366

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		24.416	5.059
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		8	66
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	19	1	27
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	19	7	39
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		6.564	3.964
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	20	6.469	3.862
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	20	50	102
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	20	45	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		6.556	3.898
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	19.1	285	215
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		0	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	21	4.931	552
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	22	137	49
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.725.020	1.141.935
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.702.081	1.140.056
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		22.939	1.879
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0	0
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		22.939	1.879

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	23	6.374	415
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	194
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		750	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		17.315	1.270
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

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 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), Олге Грбић 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		17.315	1.270
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	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) добаци	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		17.315	1.270
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), Олге Грбић 3

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	636.407	576.826
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	529.560	545.233
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	52.016	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	54.830	31.593
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	612.184	590.057
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	486.733	499.486
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	8.885	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	106.009	77.894
4. Плаћене камате у земљи	3010	6.475	3.662
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	1.677	185
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.418	8.830
8. Остали одливи из пословних активности	3014	987	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	24.223	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	13.231
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	4.667	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	4.667	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	16.128	9.586
1. Куповина акција и удела	3024	1.862	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	14.266	9.586

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	11.461	9.586
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	55.850	87.188
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	55.850	87.188
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	66.144	71.718
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2.939	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	55.295	71.718
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	7.910	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	15.470
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	10.294	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	696.924	664.014
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	694.456	671.361
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2.468	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	7.347
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	10.076	17.423
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	2	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	45	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	12.501	10.076

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), Олге Грбић 3

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	71.285	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	71.285	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	71.285	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	71.285	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	1.242
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	71.285	4018		4027		4036	1.242

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		4046	34.541	4055	50.120	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		4048	34.541	4057	50.120	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	0	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	34.541	4059	50.120	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	16.808	4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	51.349	4061	50.120	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	51.349	4063	50.120	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	55.706	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	55.706	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	55.706	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	72.514	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	73.756	4090	

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).



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA

ELKOK A.D.

KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok@open.telekom.rs; www.elkok.co.rs

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za godinu završenu na dan 31.12.2021. god.

Napomena 1.

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

a) Osnovni podaci

Naziv privrednog društva: Privredno društvo za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" A.D.
Sedište preduzeća: Olge Grbić 3, Kosjerić
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo
Matični broj: 07606281
Poreski identifikacioni broj: 101090578
Šifra i naziv delatnosti: 2732 – proizvodnja izolovane žice i kablova
Veličina preduzeća: srednje

b) Osnivanje

Odlukom RS Preduzeća za proizvodnju i promet građevinskog materijala "Grad" - Kosjerić, od 11. jula 1960. godine bravarsko-linarski pogon je izdvojen u samostalnu RO. Na taj način nastalo je Zanatsko-proizvodno-uslužno preduzeće "Metalac" koje je u vreme osnivanja imalo 16 radnika. Preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom do 01. januara 1962. godine, a od tada pod nazivom Elektro kombinat "ELKOK"- Kosjerić.

01.januara 1971. godine kolektiv "ELKOK" - a je odlučio da se pripoji Valjaonici bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić - Krcun" - T. Užice. Organizovan je kao Osnovna organizacija udruženog rada Valjaonice bakra i aluminijuma, a od 01. jula 1977. godine kao RO pod nazivom Fabrika elektroprovodnika "ELKOK" Kosjerić u sastavu SOUR Valjaonica bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić-Krcun" - Sevojno

Od 01. januara 1991. godine "ELKOK" se izdvaja iz sastava SOUR-a u samostalno Preduzeće pod nazivom Preduzeća za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" - Kosjerić. Od 02.04.1997. godine osnovano je društveno Preduzeće sve do 04.07.2003. godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 04.07.2003.godine aukcijskom prodajom 70% kapitala Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik Babić Bratoljub iz Beograda.

c) Delatnost

Osnovna delatnost društva je proizvodnja žice, kablova i pocinkovane trake. Veći deo proizvodnje društvo plasira na tržište Republike Srbije a manjim delom u zemlje u okruženju.

d) Pravni status

Privredno društvo je pravno lice i u pravnom prometu zaključuje ugovore i preuzima druge pravne poslove i pravne radnje u granicama svoje pravne i poslovne sposobnosti.

Promena oblika organizovanja i strukture vlasništva društva za proizvodnju elektroprovodnika "ELKOK" A.D. Kosjerić upisana je u registru Privrednih subjekata kod Agencije za Privredne registre u Užicu dana 11.07.2005. godine pod brojem BD 56914/2005.

e) Unutrašnja organizacija

Privredno društvo je jedinstveni pravno ekonomski sistem. Organizaciono je podeljeno na sektore i službe i to: služba opštih poslova, služba kvaliteta, komercijalno finansijski sektor i proizvodno tehnički sektor. Komercijalno finansijski sektor se sastoji od komercijalne i ekonomsko-finansijske službe. Proizvodno tehnički sektor se sastoji od službe razvoja, službe tehničko tehnološke pripreme, službe održavanja i energetike, pogona proizvodnje provodnika i pocinčane trake i pogona mašinske obrade.

f) Organi privrednog društva

Shodno Zakonu o Privrednim društvima Akcionarsko društvo "ELKOK" organizuje se kao Akcionarsko društvo sa dvodomim upravljanjem koje kao organe društva ima:

- Skupštinu akcionara,
- Nadzorni odbor,
- Tri izvršna direktora koji čine izvršni odbor.

Jedan od izvršnih direktora je predsednik Izvršnog odbora i Generalni direktor

g) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskog izveštaja:

-Vladimir Lojanica, dipl.ing.el, direktor

-Zorica Tripković, šef računovodstva,

i) Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih.

- Na dan 31.12.2021.godine ukupno zaposlenih 95 radnika sledeće kvalifikacione strukture:

Red. br.	Kvalifikacija zaposlenih	31.12.2020god.	31.12.2021.god
1.	VSS	5	6
2.	VŠS	1	1
3.	VKV	4	4
4.	SSS	12	19
5.	KV	55	49
6.	PKV	5	6
7.	NKV	10	10
UKUPNO:		92	95

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za pripremu

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja, čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja objavljeni na srpskom jeziku od strane Ministarstva finansija uključuju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) izdate od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde kao i tumačenja standarda izdate od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ali ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrativne primere, uputstva za primenu, komentare, izdvojena mišljenja kao ni druge pomoćne materijale izuzev u slučajevima kada su oni eksplicitno uključeni kao sastavni deo standarda ili tumačenja.

MRS, MSFI i tumačenja objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda do januara 2017. godine su zvanično prevedeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (broj rešenja 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine) i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 123/2020 od 13. oktobra 2020. i 125/2020 od 22. oktobra 2020. godine i primenjuju se prilikom pripreme finansijskih izveštaja za godišnje periode koji se završavaju na ili posle 31. decembra 2021. godine. Izmene i dopune MSFI i tumačenja koja su objavljena nakon januara 2017. godine nisu primenjeni prilikom pripreme priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020) i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020). Navedeni pravilnici koji regulišu prezentaciju finansijskih

izveštaja imaju prvenstvo primene u odnosu na zahteve koje u tom pogledu definišu MSFI koji su objavljeni od strane Ministarstva finansija.

Zbog gore navedenih odstupanja ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MSFI.

RAČUNOVODSTVENA POLITIKA

Lizing

Računovodstveno obuhvatanje kod korisnika lizinga (zakupca) – politika u primeni pre 1. januara 2021. godine

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajni deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme gde Društvo ima suštinski sve koristi i rizike od vlasništva klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih rashoda iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva i perioda zakupa.

Računovodstveno obuhvatanje kod korisnika lizinga (zakupca) – politika u primeni od 1. januara 2021. godine

Pri sklapanju ugovora, Društvo ocenjuje da li je reč o ugovoru o lizingu, ili ugovor sadržilizing; odnosno, da li se ugovorom prenosi pravo kontrole nad korišćenjem utvrđene imovineu određenom vremenskom periodu u zamenu za naknadu.

Društvo primenjuje jedinstven pristup priznavanja i vrednovanja svih lizinga (zakupa), osimza kratkoročni i lizing male vrednosti. Društvo priznaje pravo korišćenja sredstva i obavezupo osnovu lizinga na datum početka lizinga.

Pravo korišćenja sredstva se meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranuamortizaciju i gubitke usled obezvređenja, i korigovanu za ponovno merenje obaveze poosnovu lizinga. Nabavna vrednost prava korišćenja sredstva obuhvata:

- iznos početnog merenja obaveze po osnovu lizinga;
- sva plaćanja lizinga izvršena na datum početka lizinga ili pre tog datuma, umanjena za primljene podsticaje lizinga;
- inicijalne direktne troškove za korisnika lizinga; i

- procenu troškova koje će korisnik lizinga imati pri uklanjanju odnosnog sredstva, obnovi mesta na koje se sredstvo nalazi, ili vraćanju odnosnog sredstva (imovine) u stanje koje se zahteva uslovima lizinga.

Amortizacija prava korišćenja sredstva obračunava se po proporcionalnom metodu, i to:

- Ako na osnovu uslova lizinga vlasništvo nad odnosnim sredstvom prelazi na korisnika lizinga, ili ako je izvesno da će korisnik lizinga iskoristiti opciju kupovine, onda će se odnosno sredstvo amortizovati u periodu od početka lizinga do kraja procenjenog korisnog vekaupotrebe;
- ili, u suprotnom, tokom kraćeg perioda između perioda lizinga i procenjenog korisnog veka odnosnog sredstva.

Primenjeni korisni vek upotrebe prava korišćenja sredstava su sledeći:

- poslovni prostor
 - građevinski objekti
 - poslovna vozila
 - druga oprema
- 36 meseci

Na datum početka lizinga obaveza po osnovu lizinga se meri po sadašnjoj vrednosti plaćanjalinga tokom perioda lizinga. Lizing plaćanja obuhvataju:

- fiksna plaćanja (uključujući i suštinski fiksna plaćanja), umanjena za primljene podsticaje za lizing;
- varijabilna plaćanja koja zavise od indeksa ili stope;
- iznos za koji se očekuje da će primalac lizinga platiti na osnovu garantovane rezidualne vrednosti;
- cena izvršenja opcije kupovine (ako je izvesno da će opcija biti iskorišćena); i
- plaćanja kazne za raskid lizinga (ako je izvesno da će korisnik lizinga iskoristiti mogućnost raskida).

Varijabilna plaćanja lizinga koja ne zavise od indeksa ili stope priznaju se u bilansu uspehaodnosnog perioda.

Prilikom obračuna sadašnje vrednosti lizing plaćanja, Društvo koristi inkrementalnu kamatnostopu zaduženja na dan početka lizinga kao diskontnu stopu, ukoliko kamatnu stopu kojaproizlazi iz lizing ugovora nije moguće direktno utvrditi. Nakon datuma početka lizinga,obaveza po osnovu lizinga se uvećava za iznos kamate tokom perioda lizinga, i umanjuje zaiznos izvršenih lizing plaćanja. Dodatno, knjigovodstvena vrednost obaveze po osnovu lizingase ponovo vrednuje u slučaju modifikacije ugovora o lizingu, promene perioda lizinga,promene lizing plaćanja, ili promene procene iskorišćenja opcije kupovine odnosne imovine.Kada se obaveza po osnovu lizinga koriguje na ovaj način, utvrđena korekcija se evidentira ukorist ili na teret sadašnje vrednosti prava korišćenja sredstva, ili u bilansu uspeha ako jesadašnja vrednost prava korišćenja sredstva svedena na nulu.

Društvo je odabralo da ne prizna pravo korišćenja sredstva i obavezu po osnovu lizinga zalizing sredstava male vrednosti i kratkoročni lizing (period lizinga do 12 meseci).

Društvopriznaje lizing plaćanja u vezi sa ovim ugovorima kao trošak proporcionalno tokom periodaliziranja.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.3. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

Tokom 2020. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju, usled čega je Vlada Republike Srbije ("Vlada") 15. marta 2020. godine proglasila vanredno stanje, koje je trajalo do 22. maja 2020. godine.

Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji. Uticaj na poslovanje samog Društva je bio značajnog obima, usled obavljanja hotelske i ugostiteljske delatnosti.

Takođe u kratkom roku po objavi vanrednog stanja uvedene su mere u samom Društvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radnom mestu i sprečilo širenje virusa. Pored toga, nabavke osnovnih sirovina su funkcionisale bez zastoja. Likvidnošću Društva upravlja menadžment.

Osim toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima od poverioca se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti jer i pored umanjenih prihoda, Društvo nema problem sa likvidnošću.

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju 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.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

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.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti .

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Red.broj	Naziv	% amortizacije
1.	Građevinski objekti	1,5 – 2,5%
2.	Transportna vozila	12,5 – 20%
3.	Oprema	10 – 12,5%
4.	Nameštaj	10 – 12,5%
5.	Računari i ostala oprema	25%

3.4. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

3.5. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva

Društvo određuje klasifikaciju svojih finansijskih sredstava prilikom početnog priznavanja kao finansijska sredstva koja se naknadno odmeravaju po amortizovanom trošku, po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, ili po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Klasifikacija finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovornih novčanih tokova sredstva i poslovnog modela Društva za njihovo upravljanje. Sa izuzetkom za potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja ili za koje je Društvo primenilo praktičnu olakšicu, Društvo inicijalno priznaje finansijska sredstva po fer vrednosti uvećanoj za, u slučaju finansijskih sredstava koja nisu po fer vrednosti kroz bilans uspeha, direktne troškove transakcije. Potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja ili ona za koja je Društvo primenila praktičnu olakšicu se odmeravaju po ceni transakcije utvrđenoj u skladu sa MSFI 15. Da bi finansijsko sredstvo bilo klasifikovano i odmeravano po amortizovanom trošku ili po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat, njegovi tokovi gotovine treba da odražavaju isključivo plaćanje glavnice i kamate. Ova procena se vrši na nivou instrumenta.

Poslovni model Društva za upravljanje finansijskim sredstvima se odnosi na to kako Društvo upravlja sredstvima kako bi generisala novčane tokove. Poslovni model određuje da li novčani tokovi nastaju kao rezultat naplate ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskih sredstava, ili kao rezultat oba modela.

Naknadno odmeravanje

Za svrhe naknadnog odmeravanja, finansijska sredstva se klasifikuju u 4 kategorije:

- finansijska sredstva po amortizovanom trošku (dužnički instrumenti)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat sa prenosom ukupnih dobitaka i gubitaka u bilans uspeha (dužnički instrumenti)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat bez prenosa ukupnih dobitaka i gubitaka u bilans uspeha po prestanku priznavanja (instrumenti kapitala)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po amortizovanom trošku (dužnički instrumenti)

Ova kategorija je najrelevantnija za Društvo. Društvo odmerava finansijska sredstva po amortizovanom trošku ukoliko su ispunjena oba kriterijuma:

- finansijsko sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji je cilj držanje radi naplate ugovornih novčanih tokova
- ugovorne odredbe finansijskog sredstva definišu tokove gotovine na određene datume koji su isključivo plaćanja glavnice i kamate na neizmirenu glavicu

Finansijska sredstva po amortizovanom trošku se naknadno mere primenom metoda efektivne kamatne stope, i testiraju se na obezvređenje. Dobici i gubici se priznaju u bilansu uspeha po prestanku priznavanja sredstva, po modifikaciji ili obezvređenju.

Finansijska sredstva Društva u ovoj kategoriji obuhvataju potraživanja od kupaca i ostala potraživanja.

Obezvređenje finansijskih sredstava

Za potraživanja od kupaca, Društvo primenjuje pojednostavljen metod za obračun nastalih kreditnih gubitaka, koji nije zasnovan na praćenju promena kreditnog rizika već se on obračunava tokom trajanja potraživanja na svaki datum izveštavanja. Društvo je ustanovilo matricu ispravke vrednosti koja je zasnovana na istorijskim podacima o nastalim kreditnim gubicima, prilagođenim za predviđene buduće okolnosti koje su specifične za dužnike i ekonomsko okruženje.

Društvo smatra da je došlo do neizvršenja naplate finansijskog sredstva kada je ono starije od 90 dana. Međutim, u određenim slučajevima, Društvo može takođe smatrati da je došlo do neizvršenja plaćanja kada interni ili eksterni podaci ukazuju na to Društvo neće uspeti da naplati neizmireno dugovanje u potpunosti bez aktiviranja sredstava obezbeđenja. Finansijsko sredstvo se otpisuje onda kada se ne može razumno očekivati da će se naplatiti ugovorni novčani tokovi.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene zajmove od povezanih lica.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (faktornoj) vrednosti.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.6. Zalihe

Zalihe se vrednuju u skladu sa MRS2. Zalihe se sastoje od zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda, robe, nekretnina pribavljenih radi dalje prodaje i datih avansa.

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža.

Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene.

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

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha 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.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža od cene koštanja. Cenu koštanja proizvoda čine tri kategorije troškova: troškovi direktnog materijala, troškovi direktnog rada i opšti troškovi proizvodnje

3.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu na dan sastavljanja finansijskih izveštaja uključena su u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

3.8. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju . Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova.

(c) Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2021. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.10. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.11. Priznavanje prihoda

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. Prihode društva čine: poslovni prihodi, finansijski prihodi i ostali prihodi. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga bez PDV-a, prihodi od aktiviranja učinaka, promena vrednosti zaliha, prihodi subvencija i dotacija i drugi poslovni prihodi nezavisno od vremena naplate.

(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

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

(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 osnovu ugovorene cene tokom perioda trajanja zakupa.

3.12. 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. Ukupne rashode društva pored poslovnih rashoda čine: finansijski rashodi, ostali rashodi i rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

1. 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.

3.13. 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.

Povezano lice North American doo.

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.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme
- Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine
- Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja
- Otpremnine i ostale naknade zaposlenima

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvredeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvredjenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obezvredjenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Društvo je izvršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

5. DRŽAVNA DAVANJA

Na osnovu donetih ekonomskih mera I ponuda poslovne banke, Društvo je koristilo fiskalne pogodnosti I direktna davanja iz budžeta Republike Srbije.

I BILANS STANJA**3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA**

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja I oprema	Oprema za korišćenje uzeta u lizing	Nekr.pos. oprema I biol.sred.u pripremi	Dati avansi	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za nekretnine,postrojenja I opremu	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
Nabavna vrednost na poč.godine	18.674	113.875	248.740	21.061	33.644			588	436.582
Povećanja:		1.091	42.627		14.267			389	58.374
Nabavka,aktiviranje I prenos		1.091	42.627						43.718
Procena u toku godine									
Viškovi utvrđeni popisom									
Smanjenja:			169		43.718			865	44.752
Rashod, prodaja i drugo			169						169
Stanje na kraju godine	18.674	114.966	291.198	21.061	4.193			112	450.204
Kumulirana ispravka na početku godine		93.539	177.413	6.953					277.905
Povećanja:		1.657	12.067	7.054					20.777
Amortizacija		1.657	12.067	7.054					20.777
Ostalo									
Procena									
Smanjenja:			169						169
Po osnovu prodaje									
Po osnovu rashodovanja			169						169
Namenjena prodaji									
Stanje na kraju godine		95.196	189.311	14.007					298.514
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2021.godine	18.674	19.770	101.887	7.054	4.193			112	151.690
31.12.2020. godine	18.674	20.336	71.327		33.644			588	144.569

Sadašnja vrednost obaveze po osnovu zakupa izračunata je u iznosu sadašnje vrednosti plaćanja zakupa diskontovanoj po stopi zaduženja od 3.9% godišnje. Prema modifikovanom retrospektivnom metodu 1. izračunata je sadašnja diskontovana vrednost obaveze po osnovu zakupa, važeća na dan početka zakupa i ta vrednost služi kao osnov za utvrđivanje prava korišćenja sredstva i iznosa amortizacije koja se primenjuje za ceo period korišćenja. Prilikom prelaska na MSFI 16 sačinjen je plan otplate obaveza po osnovu lizinga i plan nastanka troškova kamata i troškova amortizacije na sredstva uzeta u zakup.

NAPOMENA br.3:

Nekretnine i oprema po sadašnjoj vrednosti

Red .br.	Kategorija stalne imovine	2021.	2020.
1.	Zemljište	18674	18.674
2.	Građevinski objekti	19.770	20.336
3.	Postrojenja i oprema	101.887	71.327
4	Oprema za korišćenje uzeta u lizing	7.054	
4.	Osnovna sredstva u datim avansima	112	588
5..	Oprema u pripremi	4.193	33.644
UKUPNO:		151.690	144.569

Ukupna nabavka opreme u 2021.godini iznosila je 14.267 hiljada.

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se u skladu sa MRS 16. Da bi sredstvo bilo priznato kao nekretnina postrojenje i oprema primenjen je princip: da je koristan vek trajanja duži od jedne godine i da je njegova nabavna vrednost u momentu nabavke viša od prosečne bruto zarade u Republici. Društvo je nakon početnog priznanja za vrednovanje nekretnina primenilo Osnovni postupak po kojem su osnovna sredstva iskazana po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije (akumuliranu amortizaciju).

Cena koštanja osnovnog sredstva koje se izrađuju u sopstvenoj režiji utvrđuje se uz uključenje svih troškova koji se mogu direktno pripisati sredstvu.

Naknadni izdaci (ranije dodatna ulaganja) uvećavaju vrednost osnovnog sredstva samo u slučaju kada se radi o krupnijim rezervnim delovima i čiji je vek trajanja duži od godinu dana kao i da njihovom ugradnjom poboljšava kvalitet i produžava vek trajanja. Svi naknadni izdaci čija visina nije značajna knjiženi su kao troškovi tekućeg održavanja a svi rezervni delovi manje vrednosti vode se na zalihama i stavljanjem u upotrebu njihova celokupna vrednost preneti je na troškove.

Amortizacija je obračunata po proporcionalnoj metodi za svako pojedinačno osnovno sredstvo u ukupnom iznosu od Din 20.777 hiljada.

Iskazana vrednost zemljišta iznosi 18.674 hiljada a odnosi se na gradsko građevinsko zemljište koje je kao takvo od ranije evidentirano u poslovnim knjigama a koje je državna svojina i na kojem društvo nije vlasnik već ima pravo korišćenja i plaća porez na imovinu.

Data hipoteka na objektu ostalih industrijskih delatnosti -proizvodna hala Silikonskih provodnika,zgrada br 7, na kat.parceli 892/1, površine u osnovi 3.182m2, u vlasništvu Elkok ad Kosjerić upisan u list nepokretnosti br 1944 KO Varoš Kosjerić hipotekarni poverilac Halkbank ad Beograd. Založno pravo na opremi koja je predmet finansiranja po ugovoru o dugoročnom kreditu br 2017048607, Halkbank ad Beograd.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povez. pravnih lica	Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica i dugoroč. hartije od vredn.	Dugoroč. krediti matičnim zavisnim i ostalim povez. pravnim licima	Dugoroč. krediti u zemlji	Dugoroč. krediti u inostran.	Ostala dugoročna potraživanja	Ostali dugoroč. plasmani	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
BRUTO VREDNOST							8.668		
Vrednost na početku godine								103	103
Povećanje									
Smanjenje							11	42	42
Vrednost na kraju godine							8.657		
ISPRAVKA VREDNOSTI									
Vrednost na početku godine							8.668		
Povećanje									
Smanjenje							11		
Vrednost na kraju godine									
NETO VREDNOST									
31.12.2021.godine							0	61	61
31.12.2020.godine							0	103	103

- Po odluci suda 19.10.2020. Tenibaku je uveden stečaj. Društvo je uredno izvršilo prijavljivanje svojih potraživanja. Pod početnim stanjem izvršena je prva primena MSFI 9 , efekti prve primene MSFI 9 iskazani su na teret dobiti iz ranijih godina.
- Navedeni finansijski plasmani u iznosu 61 hiljada odnose se na dat dugoročni kredit za rešavanje stambenih potreba.

5. ZALIHE, NEKRETNINE NABAVLJENE RADI PRODAJE I AVANSI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Materijal	156.601	99.468
2. Nedovršena proizvodnja	12.241	38.310
3. Gotovi proizvodi	93.465	97.739
4. Roba	798	61
5. Ispravka vrednosti zaliha		
I Svega zalihe (1+2+3+4-5)	263.105	235.578
1. Zemljište nabavljeno radi prodaje		
2. Građevinski objekti pribavljeni radi prodaje		
3. Ostale nekretnine pribavljene radi prodaje		
4. Ispravka vrednosti nekret.pribavljenih radi prodaje		
II Svega nekretnine nabavljene radi prodaje (1+2+3-4)		
1. Dati avansi u zemlji	212	224
2. Avansi u inostranstvu	915	
III Svega dati avansi (1-2)	1.127	224
UKUPNO (I + II + III)	264.232	235.802

NAPOMENA br.5:**Zalihe, nekretnine nabavljene radi prodaje i avansi**

5. I-1. Na računima grupe 10 vode se zalihe materijala rezervnih delova, alata i inventara koji se u celini otpisuju u momentu davanja u upotrebu. Ove zalihe se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 2 – zalihe.

Nabavnu vrednost čine neto faktorne vrednosti i zavisni troškovi nabavke. Struktura zaliha materijala 31.12.2021. sastoji se iz sledećih stavki:

u hiljadama dinara

	2021.	2020.
osnovne sirovine+mat.na obradi	143.294	87.140
pomoćni materijal	4.949	3.288
gorivo i mazivo	2.145	851
rezervni delovi	1.552	4.021
alat i inventar koji se u celini otpisuje – HTZ oprema	24	27
ambalaža na zalihi	4.637	4.141
Ukupno	156.601	99.468

5.I – 2. – 3 – Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazani se u finansijskom knjigovodstvu na računima:

110 – Nedovršena proizvodnja u iznosu Din.12.240.710,00

120 – Gotovi proizvodi u iznosu od Din. 93.465.118,77

Prema stavu 9 MRS 2, zalihe nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi utvrđuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ukoliko je ona niža. Na kraju perioda utvrđeni su ukupni stvarni troškovi preuzimanjem iz finansijskog knjigovodstva na računima grupa 51 do 55. Njihovim poređenjem sa planskom vrednošću utvrđeno je odstupanje u troškovima proizvodnje (račun 959) i odstupanje u troškovima gotovih proizvoda (račun 969).

Zalihe nedovršene proizvodnje u odnosu na predhodnu godinu su smanjene za 26.070 hiljada, zalihe gotovih proizvoda smanjene su za 4.274 hiljada tako da je promena vrednosti zaliha u Bilansu stanja uticala na smanjenje vrednosti zaliha učinaka u Bilansu uspeha za 30.344 hiljada dinara.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci – ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran.	Potraž. iz specifič. poslova	Druga potraž.	Kratkoroč.f inansijski plasmani	Gotovin. ekvival.	Gotovina	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11(2 do 10)
Bruto stanje na početku godine			70.639	192		2.374			10.076	83.281
Bruto stanje na kraju godine			39.169			1.806	3.104		12.501	56.580
Ispravka vrednosti na početku godine			424							424
Ispravka vrednosti na kraju godine			138							138
NETO STANJE										
31.12.2021.godine			39.031			1.806	3.104		12.501	56.442
31.12.2020.godine			70.215	192		2.374			10.076	82.857

NAPOMENA br.6:

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina. Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021.godine iznose 39.031_ na tekućem računu iznosi 12.501_- stanje u blagajni 0_ din.

Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji

	iznos	%
– potraživanja koja nisu dospela	23.515	60,034
– potraživanja čiji je rok protekao do 30 dana	11.817	30,169
– potraživanja čiji je rok protekao od 30 do 3 meseca	3.821	9,755
– potraživanja preko 3 meseca	16	0,042
Ukupno:	39.169	100

Efekti prve primene evidentirani su pojednostavljenom metodom preko pocetnog stanja nerasporedjene dobiti u iznosu od 631 hiljada dinara. Društvo je ustanovilo matricu ispravke vrednosti koja je zasnovana na istorijskim podacima o nastalim kreditnim gubicima, prilagođenim za predviđene buduće okolnosti koje su specifične za dužnike i ekonomsko okruženje.

U saldu kupaca u zemlji sadržana su i potraživanja za koja Društvo istovremeno ima i obavezu u ukupnom iznosu od 77 hiljada. Pojedinačna potraživanja za koja

Društvo istovremeno ima obavezu su:

1. Fluks	=	55
2. Galijan	=	22

Ukupno	=	77
--------	---	----

Potraživanja od kupca sa većim saldom:

- Coptech doo Beograd	=	32.225
- Alfa plamVranje	=	4.020
- Elektrovat enel	=	1.406
- Sigma	=	995
- Montprojekt Beograd	=	151
- Flux technology	=	114
- Djordje Jezdović	=	77
- Ostali	=	181

Ukupno:	=	39.169
---------	---	--------

Usaglašenost potraživanja od kupaca u zemlji:

	Broj kupaca:	Vrednost u hiljadama dinara	U procentima:
1. Kupci sa saldom	16	39.169	100.00 %
2. Usaglašeno 100%	13	39.158	99.97 %
3. Nije usaglašeno	3	11	0.03 %

Od neusaglašenih 3 kupca vrednosti 11 hiljada dinara u 2021. godini. Naplaćeno u 2022. god u vrednosti 39.133 hiljade dinara, a nije naplaćena vrednost od 36 hiljada dinara.

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Početno stanje 01. Januara		510
2. Povećanje/smanjenje u toku godine	46	194
UKUPNO (Preduzeće "ELKOK" A.D.2)	46	704

Na dan 31.12.2021.godine odložena poreska sredstva iskazana su u iznosu 46 hiljada a odnose se:

- po osnovu razlike poreske i računovodstvene osnovice 46 hiljade

8. KAPITAL

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Osnovni kapital	71.285	71.285
2. Neraspoređena dobit ranijih godina	34.034	33.271
3. Dobit tekuće godine	17.315	1.270
4. Emisiona premija	1.242	
5. Gubitak ranijih godina	50.120	50.120
Ukupno kapital	73.756	55.706

NAPOMENA br.8:

Kapital

Osnovni kapital Društva čine 71.285 akcija nominalne vrednosti od 1.000 dinara

Na dan 31.12.2021. struktura kapitala je sledeća:

300000	–	Akcijski kapital	–	većinski vlasnik	51.149
300100	–	Akcijski kapital	–	ostali akcionari	<u>20.136</u>
				Osnovni kapital	71.285
306500	-	Emisiona premija po osnovu sticanja sopstvenih akcija	-	1.242	
340000	–	Neraspoređena dobit ranijih godina			34.034
341000	–	Dobitak tekuće godine			17.315
		350000	–	Gubitak ranijih godina	50.120

Ukupno kapital: **73.756**

Skupština društva je donela odluku da se izvrši otkup 10% sopstvenih akcija. U 2021. godini u prvom krugu je otkupljeno 3.104 akcije po ceni od 600 dinara.

Pod početnim stanjem izvršena je korekcija neraspoređene dobiti ranijih godina u ukupnom iznosu od 507 hiljada dinara zbog pogresno obracunanog poreza na dobit

9. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka a valute	Kamatna a stopa	31. decembra 2021	31. decembra 2020.
Dugoročni krediti u zemlji: - Fond za stan solidarnosti	RSD		1.035	1.035
Vojvođanska banka – Pariski klub	RSD		1.718	2.149
Vojvodjanska banka 24.000.000	RSD		15.163	0
Dugoročni kredit-Raiffeisen ban 50.000 eur	RSD		1.960	4.654
Halk banka 600.000 eur-a	RSD		43.755	51.590
Halk banka 200.000 eur-a-2020	RSD		14.698	9.302

Dugoročni kredit-Raiffeisen ban 150.000eur	RSD		11.503	0
Unicredit banka 150.000 eur- a(25.000.000)	RSD		7.290	19.790
Unicredit banka (35.250.000)	RSD		17.623	35.250
Addiko banka 200.000 eur-a	RSD		9.620	16.034
Addiko banka 100.000 eur-a-2020	RSD		2.990	8.743
Halk banka 150.000 eur-a	RSD		5.509	9.915
Ostale dugoročne obaveze	RSD		/	5.074
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	RSD		6.649	/
Ukupno dugoročni krediti			139.513	163.536

NAPOMENA br.9:

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2021. godine iznose Din.139.513hiljada, a odnose se na dugoročne kredite i to:

1. Dugoročni kredit kod fonda za solidarnu stambenu izgradnju odobren na rok od 20 godina a na dan 31.12.2021.iznosi Din.1.035hiljada.
2. Dugoročni kredit od Vojvođanske banke – N.Sad iz sredstava Pariskog kluba po ugovoru od 19.03.2004. u iznosu od 48.260,02 Eur-a. Kredit odobren na 22 godine grejs periodom 6 godina nakon kojeg se vrši otplata u roku od 16 godina. Kam 5.9%godišnje. Na dan 31.12.2021. stanje ovih kredita iznosi Din.1.718 hiljada (_____Eur-a).
Deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od 431 hiljadu - (3.460 Eur-a)
3. Dugoročni kredit Halk banka po ugovoru od 30.04.2018 god.sa kamatom 2,10% na godišnjem nivou.Stanje duga na dan 31.12.2021. god iznosi Din.43.755 hiljada (_____) plus deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od
Din.7.837 hiljade
4. Dugoročni kredit – Halk banka po ugovoru od 08.02.2019.-sa kamatom 2,65% na godišnjem nivou. Stanje duga na dan 31.12.2021. godine iznosi 5.509_hiljada + deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din 4.407 (_____Eur-a). Početak otplate kredita 15.01.2020.godine. Rok otplate 15.10.2023.godine.
5. Dugoročni kredit Halk banka pougovoru od 27.02.2020. sa kamatom 2.25%. Stanje duga na dan 31.12.2021 iznosi 14.698 hiljada. Deo je prenet na kratkorocne obaveze u iznosu 5.879 hiljada.

6. Dugoročni kredit Raiffeisen banka po ugovoru od 19.09.2018 sa kamatom 2,5%.Stanje duga na dan 31.12.2021. iznosi Din.1.960 dinara (0.00 Eur-a) . Deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din.2.939 (_____Eur-a). Početak otplate kredita 19.10.2020. Rok otplate 17.09.2021 godine.

7. Dugoročni kredit Addiko banka po ugovoru od 24.06.2019. sa kamatom 2,5%.Stanje duga na dan 31.12.2021. iznosi Din.9.620(_____Eur-a) . Deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din.6.414(_____Eur-a). Početak otplate kredita 30.11.2020.Rok otplate 30.06.2024 godine.

8. Dugoročni kredit Addiko banka po ugovoru od 10.06.2020. br.L 2214/20.Kredit dobijen iz garantne šeme Vlade Republike Srbije. Stanje duga 31.12.2021.god. Iznosi 2.990 Eur-a Valuta dospeća 30.06.2023.godine. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 5.879 je prenet na kratkoročne obaveze.

9. Dugoročni kredit Unikredit banka po ugovoru od 12.06.2020.god broj R 324/2020 Kredit odobren iz garantne šeme Vlade Repiblike Srbije.Stanje duga 31.12.2021. iznosi 7.290 hiljada RSD, valuta dospeća 10.07.2023.god. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 12.500 hiljade je prenet na kratkorocne obaveze

10. Dugoročni kredit Unikredit banka po ugovoru od 01.12.2020. broj R 590/2020 Kredit odobren iz garantne šeme Vlade Republike Srbije.Stanje duga na dan 31.12.2021. 17.623 hiljada RSD, valuta dospeća 01.12.2023.god. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 17.625 hiljade je prenet na kratkoročne obaveze

11.Dugoročni kredit Raiffeisen banka po ugovoru od 31.03.2021.god broj 265-0000001951381-08 Kredit odobren iz garantne šeme Vlade Republike Srbije.Stanje duga na dan 31.12.2021.god. Iznosi 11.503 hiljade RSD. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu 6.134 hiljade

9.1. Dugoročna rezervisanja na dan 31.12.2021.godine iznose 11.452 hiljada i odnose se na rezervisanja za otpremnine zaposlenih u skladu sa MRS19.
DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	11.452	10.754
Stanje dan 31. decembra	11.452	10.754

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznak a valute	Kamatna stopa	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine:				
- Vojvođanska banka (3.664,33 EUR)	RSD		431	407
- Halk banka (66.649,44 EUR)	RSD		7.837	7.837
- Unikredit banka (25.000.000,00)	RSD		12.500	5.208
- Raiffeisen banka (24.999,96 EUR) gar.šema	RSD		2.940	1.225
- Halk banka (37.478,76 EUR)	RSD		4.407	4.407
- Unicredit banka (37.753,23 EUR)	RSD		0	4.439
- Raiffeisen banka (150.835,00 EUR)	RSD		0	17.735
- Addiko banka (42.627,17 EUR)	RSD		0	5.012
- Addiko banka (54.545,40 EUR)	RSD		6.414	6.414
- Addiko banka (50.000 EUR)gar.šema	RSD		5.879	3.015
- Vojvodjanska banka (24.000.000)	RSD		8.837	
-Unicredit banka (35.250.000)	RSD		17.625	
- Halk banka (200.000)	RSD		5.879	
- Raiffeisen banka (150.000EUR)	RSD		6.134	
Svega dospelo do 1 godine:				55.699
Pozajmica fabrike Cementa	RSD		6	6
Pozajmica većinskog vlasnika	RSD			
Svega pozajmice:			6	6
Kratkoročni kredit:i				
Krat.revol.Unicreditbanka (300.000 EUR)	RSD	2,20%		0
SVEGA kratkoročni krediti:				
Ukupno kratkoročne finan. obaveze			78.889	55.705

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	9.576	1.138
2. Avansi iz inostranstva	2.224	
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	143.944	153.979
4. Dobavljači u zemlji	6.976	9.061
5. Dobavljači u inostranstvu	10	3.457
6. Ostale obaveze iz poslovanja		
7. Obaveze iz specifičnih poslova		
Svega obaveze iz poslovanja (1 do 7)	162.730	167.64

NAPOMENA br 11:

Obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2021 iznose Din 150.930hiljada. U pomenutom iznosu sadržane su obaveze prema dobavljačima od kojih Društvo istovremeno ima i potraživanje u iznosu od Din.77 hiljada i to:

1. Fluks	=	55
2. Glalian group	=	22
<hr/>		
Ukupno	=	77

11. 1. Dobavljači sa većim saldom:

1. North American	=	143.944
2. Elektroprivreda	=	2.559
3. Elixir zorka	=	652
4. Eson security	=	560
5. JJ Hera Kikinda	=	478
6. Tipteh	=	405
7. Mire plus	=	324
8. Fluks	=	243

9. Gradska toplana	=	192
10. Petrol doo	=	129
11. Hidraulik sistem	=	127
- Ostali	=	1.317
Ukupno:	=	150.930

Starosna struktura obaveza prema dobavljaču:

	Iznos	%
- obaveze koje nisu dospele	105.365	99.63
- obaveze čiji je rok do 30 dana	321	0.21
- obaveze čiji je rok od 30 dana do 3 mes.	28	0.02
- obaveze čiji je rok od 3 mes. do 6 mes.	216	0.40

- usaglašenost obaveza prema dobavljačima

- od ukupnog salda 150.930 (59 dobavljača)	100.00	%
- usaglašeno saldo 148.907 (28 dobavljača)	98.66	%
- nije usaglašeno saldo 2.023 (31 dobavljač)	1.34	%

12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	293	38
2. Obaveze za PDV koji dospeva u narednoj godini	/	55
3. Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	31	30
4. Obaveze za porez na dobit	5529	326
UKUPNO (1 + 2 + 3 + 4)	5853	449

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR**u hiljadama dinara**

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	/	8.555
2. Druge obaveze	255	289
I Svega obaveze	255	8.844
3. Unapred obračunati troškovi		
4. Obračunati prihod budućeg perioda		
5. Naplaćeni porez na dodatu vrednost od rizika		
6. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
7. Odloženi prihodi od primljene donacije	23	
8. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
II Svega PVR (3 do 8)	23	
UKUPNO (I + II)	278	8.844

II BILANS USPEHA

Napomena br.14:

14. PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima		
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.966	1.460
4. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
I Svega prihod od prodaje robe (1 do 4)	1.966	1.460
5. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim pravnim licima		
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. pravnim licima	1.198.487	662.211
7. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	446.085	440.966
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	49.622	52.236
II Svega prihodi od prodaje proizv. i usluga (5 do 8)	1.694.194	1.155.413
Ukupno – Prihodi od prodaje (I+II)	1.696.161	1.156.874
Prihod aktiviranja učinaka		408

14.1. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Početne zalihe učinaka (01.01.) 2021.	136.049	184.841
Nedovršena proizvodnja	38.310	62.065
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	97.739	122.776
Krajnje zalihe učinaka (31.12.) 2022	105.706	136.049
Nedovršena proizvodnja	12.241	38.310
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	93.465	97.739
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA		
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA(k-to 631)	30.344	48.792

14.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Prihodi od zakupnina	839	539
Ostali poslovni prihodi-prihod od otpada	48.558	17.904
Prihodi od prodaje materijala	496	3.216
Prihodi od subvencija države-Covid 19	4.087	10.953
UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI:	53.980	32.613

15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Troškovi materijala za izradu	1.494.393	960.597
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	45.604	22.350
3. Troškovi goriva i energije	16.909	21.068
Svega troškovi i materijala (1 do 3)	1.556.906	1.004.015

15.1 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	76.946	73.177
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	13.176	12.449
Troškovi naknada po ugovorima o priv. pov.	360	
Troškovi otpremnina kod otpuštanja sa posla	/	701
Troškovi dnevnica i putni troškovi	21	77
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	31	203
Troškovi prevoza zaposlenih	1.026	943
Ostali lični rashodi i naknade	820	153
UKUPNO	92.380	87.703

Prosečna zarada za prosečan broj zaposlenih 94 = neto:51.811,53 bruto: 79.894,82

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Troškovi amortizacije	20.777	13.350
Troškovi rezervisanja – (otpremnina)	1.407	2.365
UKUPNO	22.184	15.715

17. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Troškovi PTT usluga	460	462
Troškovi transportnih usluga	704	3.296
Troškovi usluga održavanja	1.871	1.492
Troškovi zakupnina	646	8.708
Troškovi kontrole kvaliteta	879	1.558
Troškovi grejanja	1.414	1.556
Troškovi komunal. usluga (voda i sm.)	490	432
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.600	740
Svega troškovi proizvodnih usluga	8.064	18.244

18. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Troškovi neproizvodnih usluga (intelekt.usluga)		905
Troškovi reprezentacije	215	221
Troškovi premija osiguranja	1.055	1.184
Troškovi platnog prometa i bankar. usluga i izd. gar.	672	847
Troškovi poreza na imovinu	518	498
Troškovi poreza i taksi – registr.vozila,sud.takse	574	482
Troškovi doprinosa -Komorama	731	735
Ostali nematerijalni troškovi	2.372	226
Troškovi obezbeđenja	5.598	5.268
UKUPNO	11.735	10.366

19. FINANSIJSKI PRIHODI**u hiljadama dinara**

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Prihodi od kamata	1	27
2. Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	7	39
3. Prih. po osn. val. klauz.		
Svega finansijski prihodi (1 do 3)	8	66

19.1. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA IMOVINE**u hiljadama dinara**

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Prihodi od usklađivanja potraživanja	285	
Svega prihodi od usklađivanja	285	

NAPOMENA:**20. FINANSIJSKI RASHODI**

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Rashodi kamata – po kreditima	6.331	3.862
2. Negativne kursne razlike	50	102
3. Kamata za neblagovremeno plaćanje javnih prihoda	138	
4. Ostali finansijski rashodi	45	
Svega finansijski rashodi (1 do 4)	6.564	3.964

21. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	4.667	
2. Dobici od prodaje učešća i dugor.hartija od		
3. Dobici od prodaje materijala		
4. Viškovi		8
5. Naplaćena otpisana potraživanja		196
6. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od Rizika napl. štete po osnovu osig.		272
7. Prihodi od smanjenja obaveza		
8. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
9. Ostali nepomenuti prihodi	264	76
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Svega ostali prihodi (1 do 10)	4.931	552

22. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Gubici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3. Gubici od prodaje materijala		
4. Manjkovi	7	38
5. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja-direktni	2	
7. Ostali nepomenuti rashodi – izgubljeni sporovi	128	11
Ukupno (1 do 7)	137	49
8. Rashodi po osnovu obezvređivanja zalihe materijala	4.111	
Svega ostali rashodi (1 do 8)	4.119	49

NAPOMENA br. 23.

Porez na dobit

Prema važećim propisima za 2021.godinu porez na dobit se obračunava u visini od 15% od iznosa oporezive osnovice utvrđene u poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene rashode, na način predviđen poreskim propisima i može biti umanjena za određene poreske olakšice. Dobit po poreskom bilansu na obrascu PB-1 iznosi 42.496 hiljada din. * 15% = 6.374 hiljada din.

NAPOMENA br. 24.**Transakcije sa povezanim licima**

Društvo ima status povezanog pravnog lica sa „North American“ -Beograd preko osnivača – fizičkog lica i udela u društvu.

Društvo je za potrebe utvrđivanja transakcija za analizu transfernih cena primenilo metod transakcione neto marže.

U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o transfernim cenama, urađen je Elaborat o transfernim cenama.

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima.

Naziv	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2020.	2021.	2020.	2019.	2020.	2021.	2020	2021
ELKOK	663.026	1.204.331	950.032	1.559.922	0	0	153.979	143.944
NORTH AMERICAN	950.032	1.559.922	663.026	1.204.331	153.979	143.944	0	0

NAPOMENA br. 25.**Vanposlovna aktiva i pasiva**

U vanposlovnoj aktivi i pasivi iskazan je iznos od 0 hiljada, a odnosi se na evidenciju opreme prema ugovorima o zakupu „NORTH AMERICAN“ .

	31.12.2021	31.12.2020
Zakup opreme	0	49.296
Dato jemstvo za obav. dr. lica		

NAPOMENA br. 26.**Založno pravo I hipoteka**

Elkok a.d 31.12.2021. god.ima upisanu izvršnu vansudsku hipoteku,na osnovu založne izjave br.302-2018 od 10.05.2018 po osnovu ugovora o dugoročnom kreditu u iznosu od 600.000,00 eur-a.Založni poverilac Halk banka a.d. Beograd Upis hipoteke na objektu ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala silikonskih provodnika,zgrada br 7 na kat.parceli 892/1 površine u osnovi 3.182m2

upisan u list nepokretnosti br 1944 KO Varoš Kosjerić.

Založno pravo na opremi koja je predmet finansiranja po ugovoru o dugoročnom kreditu br 2017048607, Halkbank ad Beograd.

NAPOMENA br. 27.

Zvanični srednji kurs stranih valuta korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivrednost deviznih pozicija bilansa stanja su:

Valute	31.12.2020	31.12.2021
EUR	117,5928	117,5821
USD	104,9186	103,9262

NAPOMENA br. 28.**Sudski sporovi**

Društvo nema sudskih sporova.

NAPOMENA br. 29.

UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

29.1. Tržišni rizik

(a) *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

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

U hiljadama RSD	31.12.21 EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.702	9.799	12.501
Potraživanja	/	39.031	39.031
Kratkoročni finansijski plasmani	/	1.862	1.862
Dugoročni finansijski plasmani	/	61	61
Ostala potraživanja	/	1.806	1.806
Ukupno	2.702	52.559	55.261

Kratkoročne finansijske obaveze	39.927	38.962	78.889
Obaveze iz poslovanja	10	150.920	150.930
Dugoročne obaveze	91.756	47.757	139.513
<u>Ostale obaveze</u>	<u>/</u>	<u>6.108</u>	<u>6.108</u>
Ukupno	131.693	243.747	375.440

**Neto devizna pozicija
na dan 31. decembar 2021.** **-128.991 -191.188 -320.179**

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

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

U hiljadama RSD	2021	2020.
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	68.657	3.597
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom	68.657	3.597
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	149.745	154.353
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom	149.745	154.353

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2021. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

29.2 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.

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

U hiljadama RSD	Do				Ukupno
	3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.501	/	/	/	12.501
Potraživanja	39.015	16	/	/	39.031
Kratkoročni finansijski plasmani		3.104			3.104
Dugoročni finansijski plasmani				61	61
Ostala potraživanja	1.806				1.806
Ukupno	53.322	3.120		61	56.503
		78.889			78.889
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja	150.930		139.513		139.513
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze	6.108				6.108
Ukupno	157.038	78.889	139.513		375.440
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021	-103.716	-77.011	-139.513	61	318.937

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

U hiljadama RSD	3 meseca			Preko 5 godina	Ukupno
	Do 3 meseca	do 1 godine	1 do 5 godina		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10.076	0	0	0	10.076
Potraživanja	70.409	0	0	0	70.409
Kratkoročni finansijski plasmani	3.104	0	0	0	3.104
Dugoročni finansijski plasmani	0	0		104	104
Ostala potraživanja	2.609	0	0	0	2.609
Ukupno	86.198	0		104	86.302
Kratkoročne finansijske obaveze		55.705	0	0	55.705
Obaveze iz poslovanja	166.497	0	0	0	166.497
Dugoročne obaveze	0	0	163.536	0	163.536
Ostale obaveze	8.844	0	0	0	0
Ukupno	175.341	55.705	163.536	0	394.582
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020.	-89.143	-55.705	-163.536	104	-308.280

29.3 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. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 12.501 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 10.076 hiljade), što po proceni rukovodstva 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	2020.	2021.
Kupci u zemlji	70.217	39.031
Kupci u inostranstvu	192	
Ukupno	70.409	39.031

Veći kupci sa kojima Društvo posluje su North American Beograd, ,Coptech Beograd, Astra elektro doo, Serbia cable commerce doo, Elektro in STR, Blue line doo

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2021.	Ispravka vrednosti 2021.	Bruto 2020	Ispravka vrednosti 2020
Nedospela potraživanja	23.515		56.869	
Docnja od 0 do 30 dana	11.817		13.690	
Docnja od 31 do 90 dana	3.817		73	
Docnja od 91 do 120 dana	16	138	7	422
Docnja od 121 do 360 dana				
Docnja preko 360 dana				
Ukupno	39.169	138	70.831	422

29.4 Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala,

Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2020 i 2021 godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	387.24	396.169
<i>Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	12.501	10.076
Neto dugovanje	374.739	386.093
Ukupan kapital	73.756	55.706
<i>Koeficijent zaduženosti</i>	5,08	6.93

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

*** *Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.*

29.5 Pravična (fer) vrednost

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

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENA br. 30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali dodatna obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.

NAPOMENA br. 31.

Finansijski izveštaji odobreni su dana 25.03.2022-. godine od strane direktora, a Nadzorni odbor Privrednog društva usvojio.

U Kosjeriću, 2022.god

Napomene sastavila: Zorica Tripković

Lice odgovorno za sastavljanje bilansa: Vladimir Lojanica

Direktor
Vladimir Lojanica



Skupštini i Nadzornom odboru „Elkok“ AD, Kosjerić

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja „Elkok“ AD, Kosjerić (dalje u tekstu: “Društvo“), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju društva „Elkok“ AD, Kosjerić na dan 31. decembra 2021. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje .

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Mi smo utvrdili da nema ključnih revizijskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Izveštaj nezavisnog revizora –nastavak

Ostale informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju Društva

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu ostalih informacija u skladu sa propisima Republike Srbije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021.godine

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja i naših saznanja stečenih tokom revizije, ili se na drugi način čine materijalno pogrešnim.

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

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu je sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode. Na osnovu postupaka koje smo sprovedi, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Izveštaj nezavisnog revizora –nastavak

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Izveštaj nezavisnog revizora –nastavak

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

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

Beograd, 27. April 2022. godine

Jasmina
Savčić
200004214

Digitally signed by Jasmina Savčić
200004214
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-17457535,
2.5.4.97=VATRS-102640269,
o=Revizija Plus-Pro d.o.o. Beograd,
serialNumber=PNORS-070196477662
6, serialNumber=CA:RS-200004214,
sn=Savčić, givenName=Jasmina,
cn=Jasmina Savčić 200004214
Date: 2022.04.27 12:07:55 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), Олге Грбић 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		151.751	144.672	154.426
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		151.690	144.569	144.769
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3	38.444	39.010	40.489
023	2. Постројења и опрема	0011	3	101.887	71.327	71.860
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3	11.247	33.644	30.070
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	3	112	588	2.350
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	4	61	103	9.657

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		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4	61	103	9.657
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7	46	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		320.674	318.660	316.836
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		264.232	235.802	250.062
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	5	156.601	99.468	64.848
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	5	105.706	136.049	184.841
13	3. Роба	0034	5	798	61	61
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5	212	224	312
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	5	915	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		39.031	70.408	48.019
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6	39.031	70.216	48.019
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	192	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		1.806	2.374	1.332
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	6	1.806	2.374	1.332
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		0	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		3.104	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	6	3.104	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6	12.501	10.076	17.423
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		472.471	463.332	471.262
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	55.296	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		73.756	55.706	66.381
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	8	71.285	71.285	71.285
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	8	1.242	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		0	0	0
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		0	0	0
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		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		51.349	34.541	45.216
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	8	34.034	33.271	44.025
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	8	17.315	1.270	1.191
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		50.120	50.120	50.120
350	1. Губитак ранијих година	0413	8	50.120	50.120	50.120
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		150.965	174.290	123.419
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		11.452	10.754	6.080
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9.1	11.452	10.754	6.080
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		139.513	163.536	117.339
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	9	137.795	156.313	114.783
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	9	1.718	2.149	2.556
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	5.074	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		0	703	509
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	13	23	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		247.727	232.633	280.953
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		78.889	55.705	80.905
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	10	78.889	55.705	80.905
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	11	11.800	1.138	3.914
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		150.930	166.497	191.553
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	11	143.944	153.979	182.363
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	11	6.976	9.061	7.618
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	11	10	3.457	1.572
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		6.108	9.293	4.581

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	13	255	8.844	4.403
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	12	324	123	178
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	12	5.529	326	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	0	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		472.471	463.332	471.262
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		0	55.296	0

у _____
дана _____ 20__ године

**Vladimir
Lojanica 333294**

Digitally signed by
Vladimir Lojanica 333294
Date: 2022.04.26
13:38:59 +02'00'

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 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), Олге Грбић 3

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.719.796	1.141.102
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.966	1.460
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	14	1.966	1.460
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		1.694.194	1.155.413
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	14	1.644.572	1.103.176
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	14	49.622	52.237
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	408
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	14.1	30.344	48.792
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	14.2	53.980	32.613
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.695.380	1.136.043
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	15	1.556.906	1.004.015
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		92.380	87.703
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	15.1	76.946	73.177
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	15.1	13.176	12.449
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	15.1	2.258	2.077
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	16	20.777	13.350
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	22	4.111	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	17	8.064	18.244
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	16	1.407	2.365
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	18	11.735	10.366

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		24.416	5.059
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		8	66
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	19	1	27
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	19	7	39
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		6.564	3.964
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	20	6.469	3.862
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	20	50	102
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	20	45	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		6.556	3.898
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	19.1	285	215
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		0	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	21	4.931	552
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	22	137	49
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.725.020	1.141.935
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.702.081	1.140.056
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		22.939	1.879
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0	0
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		22.939	1.879

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	23	6.374	415
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	194
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		750	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		17.315	1.270
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

у _____	Vladimir Lojanica 333294	Digitally signed by Vladimir Lojanica 333294 Date: 2022.04.26 13:40:00 +02'00'	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 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), Олге Грбић 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		17.315	1.270
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) 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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		17.315	1.270
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
дана _____ 20____ године

Vladimir
Lojanica 333294

Digitally signed by Vladimir
Lojanica 333294
Date: 2022.04.26 13:41:02
+02'00'

Законски заступник _____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07606281

Шифра делатности 2732

ПИБ 101090578

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)

Седиште КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), Олге Грбић 3

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	636.407	576.826
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	529.560	545.233
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	52.016	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	54.830	31.593
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	612.184	590.057
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	486.733	499.486
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	8.885	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	106.009	77.894
4. Плаћене камате у земљи	3010	6.475	3.662
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	1.677	185
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.418	8.830
8. Остали одливи из пословних активности	3014	987	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	24.223	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	13.231
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	4.667	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	4.667	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	16.128	9.586
1. Куповина акција и удела	3024	1.862	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	14.266	9.586

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	11.461	9.586
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	55.850	87.188
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	55.850	87.188
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	66.144	71.718
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2.939	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	55.295	71.718
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	7.910	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	15.470
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	10.294	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	696.924	664.014
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	694.456	671.361
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2.468	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	7.347
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	10.076	17.423
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	2	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	45	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	12.501	10.076

у _____

дана _____ 20____ године

Vladimir
Lojanica 333294

Digitally signed by Vladimir
Lojanica 333294
Date: 2022.04.26 13:43:02
+02'00'

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07606281**

Шифра делатности **2732**

ПИБ **101090578**

Назив **PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU ELEKTROPROVODNIKA ELKOK AD, KOSJERIĆ (VAROŠ)**

Седиште **КОСЈЕРИЋ (ВАРОШ), Олге Грбић 3**

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	71.285	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	71.285	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	71.285	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	71.285	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	1.242
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	71.285	4018		4027		4036	1.242

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		4046	34.541	4055	50.120	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		4048	34.541	4057	50.120	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	0	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	34.541	4059	50.120	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	16.808	4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	51.349	4061	50.120	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	51.349	4063	50.120	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	55.706	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	55.706	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	55.706	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	72.514	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	73.756	4090	

у _____	Vladimir Lojanica 333294	Digitally signed by Vladimir Lojanica 333294 Date: 2022.04.26 13:42:04 +02'00'	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).



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA

ELKOK A.D.

KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ open.telekom.rs; www. elkok. co.rs

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za godinu završenu na dan 31.12.2021. god.

Napomena 1.

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

a) Osnovni podaci

Naziv privrednog društva: Privredno društvo za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" A.D.
Sedište preduzeća: Olge Grbić 3, Kosjerić
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo
Matični broj: 07606281
Poreski identifikacioni broj: 101090578
Šifra i naziv delatnosti: 2732 – proizvodnja izolovane žice i kablova
Veličina preduzeća: srednje

b) Osnivanje

Odlukom RS Preduzeća za proizvodnju i promet građevinskog materijala "Grad" - Kosjerić, od 11. jula 1960. godine bravarsko-linarski pogon je izdvojen u samostalnu RO. Na taj način nastalo je Zanatsko-proizvodno-uslužno preduzeće "Metalac" koje je u vreme osnivanja imalo 16 radnika. Preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom do 01. januara 1962. godine, a od tada pod nazivom Elektro kombinat "ELKOK"- Kosjerić.

01.januara 1971. godine kolektiv "ELKOK" - a je odlučio da se pripoji Valjaonici bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić - Krcun" - T. Užice. Organizovan je kao Osnovna organizacija udruženog rada Valjaonice bakra i aluminijuma, a od 01. jula 1977. godine kao RO pod nazivom Fabrika elektroprovodnika "ELKOK" Kosjerić u sastavu SOUR Valjaonica bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić-Krcun" - Sevojno

Od 01. januara 1991. godine "ELKOK" se izdvaja iz sastava SOUR-a u samostalno Preduzeće pod nazivom Preduzeća za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" - Kosjerić. Od 02.04.1997. godine osnovano je društveno Preduzeće sve do 04.07.2003. godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 04.07.2003.godine aukcijskom prodajom 70% kapitala Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik Babić Bratoljub iz Beograda.

c) Delatnost

Osnovna delatnost društva je proizvodnja žice, kablova i pocinkovane trake. Veći deo proizvodnje društvo plasira na tržište Republike Srbije a manjim delom u zemlje u okruženju.

d) Pravni status

Privredno društvo je pravno lice i u pravnom prometu zaključuje ugovore i preuzima druge pravne poslove i pravne radnje u granicama svoje pravne i poslovne sposobnosti.

Promena oblika organizovanja i strukture vlasništva društva za proizvodnju elektroprovodnika "ELKOK" A.D. Kosjerić upisana je u registru Privrednih subjekata kod Agencije za Privredne registre u Užicu dana 11.07.2005. godine pod brojem BD 56914/2005.

e) Unutrašnja organizacija

Privredno društvo je jedinstveni pravno ekonomski sistem. Organizaciono je podeljeno na sektore i službe i to: služba opštih poslova, služba kvaliteta, komercijalno finansijski sektor i proizvodno tehnički sektor. Komercijalno finansijski sektor se sastoji od komercijalne i ekonomsko-finansijske službe. Proizvodno tehnički sektor se sastoji od službe razvoja, službe tehničko tehnološke pripreme, službe održavanja i energetike, pogona proizvodnje provodnika i pocinčane trake i pogona mašinske obrade.

f) Organi privrednog društva

Shodno Zakonu o Privrednim društvima Akcionarsko društvo "ELKOK" organizuje se kao Akcionarsko društvo sa dvodomim upravljanjem koje kao organe društva ima:

- Skupštinu akcionara,
- Nadzorni odbor,
- Tri izvršna direktora koji čine izvršni odbor.

Jedan od izvršnih direktora je predsednik Izvršnog odbora i Generalni direktor

g) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskog izveštaja:

-Vladimir Lojanica, dipl.ing.el, direktor

-Zorica Tripković, šef računovodstva,

i) Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih.

- Na dan 31.12.2021.godine ukupno zaposlenih 95 radnika sledeće kvalifikacione strukture:

Red. br.	Kvalifikacija zaposlenih	31.12.2020god.	31.12.2021.god
1.	VSS	5	6
2.	VŠS	1	1
3.	VKV	4	4
4.	SSS	12	19
5.	KV	55	49
6.	PKV	5	6
7.	NKV	10	10
UKUPNO:		92	95

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za pripremu

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja, čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja objavljeni na srpskom jeziku od strane Ministarstva finansija uključuju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) izdate od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde kao i tumačenja standarda izdate od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ali ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrativne primere, uputstva za primenu, komentare, izdvojena mišljenja kao ni druge pomoćne materijale izuzev u slučajevima kada su oni eksplicitno uključeni kao sastavni deo standarda ili tumačenja.

MRS, MSFI i tumačenja objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda do januara 2017. godine su zvanično prevedeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (broj rešenja 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine) i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 123/2020 od 13. oktobra 2020. i 125/2020 od 22. oktobra 2020. godine i primenjuju se prilikom pripreme finansijskih izveštaja za godišnje periode koji se završavaju na ili posle 31. decembra 2021. godine. Izmene i dopune MSFI i tumačenja koja su objavljena nakon januara 2017. godine nisu primenjeni prilikom pripreme priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020) i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020). Navedeni pravilnici koji regulišu prezentaciju finansijskih

izveštaja imaju prvenstvo primene u odnosu na zahteve koje u tom pogledu definišu MSFI koji su objavljeni od strane Ministarstva finansija.

Zbog gore navedenih odstupanja ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MSFI.

RAČUNOVODSTVENA POLITIKA

Lizing

Računovodstveno obuhvatanje kod korisnika lizinga (zakupca) – politika u primeni pre 1. januara 2021. godine

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajni deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme gde Društvo ima suštinski sve koristi i rizike od vlasništva klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih rashoda iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva i perioda zakupa.

Računovodstveno obuhvatanje kod korisnika lizinga (zakupca) – politika u primeni od 1. januara 2021. godine

Pri sklapanju ugovora, Društvo ocenjuje da li je reč o ugovoru o lizingu, ili ugovor sadržilizing; odnosno, da li se ugovorom prenosi pravo kontrole nad korišćenjem utvrđene imovineu određenom vremenskom periodu u zamenu za naknadu.

Društvo primenjuje jedinstven pristup priznavanja i vrednovanja svih lizinga (zakupa), osimza kratkoročni i lizing male vrednosti. Društvo priznaje pravo korišćenja sredstva i obavezupo osnovu lizinga na datum početka lizinga.

Pravo korišćenja sredstva se meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranuamortizaciju i gubitke usled obezvređenja, i korigovanu za ponovno merenje obaveze poosnovu lizinga. Nabavna vrednost prava korišćenja sredstva obuhvata:

- iznos početnog merenja obaveze po osnovu lizinga;
- sva plaćanja lizinga izvršena na datum početka lizinga ili pre tog datuma, umanjena za primljene podsticaje lizinga;
- inicijalne direktne troškove za korisnika lizinga; i

- procenu troškova koje će korisnik lizinga imati pri uklanjanju odnosnog sredstva, obnovi mesta na koje se sredstvo nalazi, ili vraćanju odnosnog sredstva (imovine) u stanje koje se zahteva uslovima lizinga.

Amortizacija prava korišćenja sredstva obračunava se po proporcionalnom metodu, i to:

- Ako na osnovu uslova lizinga vlasništvo nad odnosnim sredstvom prelazi na korisnika lizinga, ili ako je izvesno da će korisnik lizinga iskoristiti opciju kupovine, onda će se odnosno sredstvo amortizovati u periodu od početka lizinga do kraja procenjenog korisnog vekaupotrebe;
- ili, u suprotnom, tokom kraćeg perioda između perioda lizinga i procenjenog korisnog veka odnosnog sredstva.

Primenjeni korisni vek upotrebe prava korišćenja sredstava su sledeći:

- poslovni prostor
 - građevinski objekti
 - poslovna vozila
 - druga oprema
- 36 meseci

Na datum početka lizinga obaveza po osnovu lizinga se meri po sadašnjoj vrednosti plaćanjalinga tokom perioda lizinga. Lizing plaćanja obuhvataju:

- fiksna plaćanja (uključujući i suštinski fiksna plaćanja), umanjena za primljene podsticaje za lizing;
- varijabilna plaćanja koja zavise od indeksa ili stope;
- iznos za koji se očekuje da će primalac lizinga platiti na osnovu garantovane rezidualne vrednosti;
- cena izvršenja opcije kupovine (ako je izvesno da će opcija biti iskorišćena); i
- plaćanja kazne za raskid lizinga (ako je izvesno da će korisnik lizinga iskoristiti mogućnost raskida).

Varijabilna plaćanja lizinga koja ne zavise od indeksa ili stope priznaju se u bilansu uspehaodnosnog perioda.

Prilikom obračuna sadašnje vrednosti lizing plaćanja, Društvo koristi inkrementalnu kamatnostopu zaduženja na dan početka lizinga kao diskontnu stopu, ukoliko kamatnu stopu kojaproizlazi iz lizing ugovora nije moguće direktno utvrditi. Nakon datuma početka lizinga,obaveza po osnovu lizinga se uvećava za iznos kamate tokom perioda lizinga, i umanjuje zaiznos izvršenih lizing plaćanja. Dodatno, knjigovodstvena vrednost obaveze po osnovu lizingase ponovo vrednuje u slučaju modifikacije ugovora o lizingu, promene perioda lizinga,promene lizing plaćanja, ili promene procene iskorišćenja opcije kupovine odnosne imovine.Kada se obaveza po osnovu lizinga koriguje na ovaj način, utvrđena korekcija se evidentira ukorist ili na teret sadašnje vrednosti prava korišćenja sredstva, ili u bilansu uspeha ako jesadašnja vrednost prava korišćenja sredstva svedena na nulu.

Društvo je odabralo da ne prizna pravo korišćenja sredstva i obavezu po osnovu lizinga zalizing sredstava male vrednosti i kratkoročni lizing (period lizinga do 12 meseci).

Društvopriznaje lizing plaćanja u vezi sa ovim ugovorima kao trošak proporcionalno tokom periodaliziranja.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.3. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

Tokom 2020. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju, usled čega je Vlada Republike Srbije ("Vlada") 15. marta 2020. godine proglasila vanredno stanje, koje je trajalo do 22. maja 2020. godine.

Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji. Uticaj na poslovanje samog Društva je bio značajnog obima, usled obavljanja hotelske i ugostiteljske delatnosti.

Takođe u kratkom roku po objavi vanrednog stanja uvedene su mere u samom Društvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radnom mestu i sprečilo širenje virusa. Pored toga, nabavke osnovnih sirovina su funkcionisale bez zastoja. Likvidnošću Društva upravlja menadžment.

Osim toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima od poverioca se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti jer i pored umanjenih prihoda, Društvo nema problem sa likvidnošću.

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju 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.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni. 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.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti .

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Red.broj	Naziv	% amortizacije
1.	Građevinski objekti	1,5 – 2,5%
2.	Transportna vozila	12,5 – 20%
3.	Oprema	10 – 12,5%
4.	Nameštaj	10 – 12,5%
5.	Računari i ostala oprema	25%

3.4. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

3.5. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva

Društvo određuje klasifikaciju svojih finansijskih sredstava prilikom početnog priznavanja kao finansijska sredstva koja se naknadno odmeravaju po amortizovanom trošku, po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, ili po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Klasifikacija finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovornih novčanih tokova sredstva i poslovnog modela Društva za njihovo upravljanje. Sa izuzetkom za potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja ili za koje je Društvo primenilo praktičnu olakšicu, Društvo inicijalno priznaje finansijska sredstva po fer vrednosti uvećanoj za, u slučaju finansijskih sredstava koja nisu po fer vrednosti kroz bilans uspeha, direktne troškove transakcije. Potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja ili ona za koja je Društvo primenila praktičnu olakšicu se odmeravaju po ceni transakcije utvrđenoj u skladu sa MSFI 15. Da bi finansijsko sredstvo bilo klasifikovano i odmeravano po amortizovanom trošku ili po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat, njegovi tokovi gotovine treba da odražavaju isključivo plaćanje glavnice i kamate. Ova procena se vrši na nivou instrumenta.

Poslovni model Društva za upravljanje finansijskim sredstvima se odnosi na to kako Društvo upravlja sredstvima kako bi generisala novčane tokove. Poslovni model određuje da li novčani tokovi nastaju kao rezultat naplate ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskih sredstava, ili kao rezultat oba modela.

Naknadno odmeravanje

Za svrhe naknadnog odmeravanja, finansijska sredstva se klasifikuju u 4 kategorije:

- finansijska sredstva po amortizovanom trošku (dužnički instrumenti)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat sa prenosom ukupnih dobitaka i gubitaka u bilans uspeha (dužnički instrumenti)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat bez prenosa ukupnih dobitaka i gubitaka u bilans uspeha po prestanku priznavanja (instrumenti kapitala)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po amortizovanom trošku (dužnički instrumenti)

Ova kategorija je najrelevantnija za Društvo. Društvo odmerava finansijska sredstva po amortizovanom trošku ukoliko su ispunjena oba kriterijuma:

- finansijsko sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji je cilj držanje radi naplate ugovornih novčanih tokova
- ugovorne odredbe finansijskog sredstva definišu tokove gotovine na određene datume koji su isključivo plaćanja glavnice i kamate na neizmirenu glavicu

Finansijska sredstva po amortizovanom trošku se naknadno mere primenom metoda efektivne kamatne stope, i testiraju se na obezvređenje. Dobici i gubici se priznaju u bilansu uspeha po prestanku priznavanja sredstva, po modifikaciji ili obezvređenju.

Finansijska sredstva Društva u ovoj kategoriji obuhvataju potraživanja od kupaca i ostala potraživanja.

Obezvređenje finansijskih sredstava

Za potraživanja od kupaca, Društvo primenjuje pojednostavljen metod za obračun nastalih kreditnih gubitaka, koji nije zasnovan na praćenju promena kreditnog rizika već se on obračunava tokom trajanja potraživanja na svaki datum izveštavanja. Društvo je ustanovilo matricu ispravke vrednosti koja je zasnovana na istorijskim podacima o nastalim kreditnim gubicima, prilagođenim za predviđene buduće okolnosti koje su specifične za dužnike i ekonomsko okruženje.

Društvo smatra da je došlo do neizvršenja naplate finansijskog sredstva kada je ono starije od 90 dana. Međutim, u određenim slučajevima, Društvo može takođe smatrati da je došlo do neizvršenja plaćanja kada interni ili eksterni podaci ukazuju na to Društvo neće uspeti da naplati neizmireno dugovanje u potpunosti bez aktiviranja sredstava obezbeđenja. Finansijsko sredstvo se otpisuje onda kada se ne može razumno očekivati da će se naplatiti ugovorni novčani tokovi.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene zajmove od povezanih lica.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (faktornoj) vrednosti.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.6. Zalihe

Zalihe se vrednuju u skladu sa MRS2. Zalihe se sastoje od zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda, robe, nekretnina pribavljenih radi dalje prodaje i datih avansa.

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža.

Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene.

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

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha 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.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža od cene koštanja. Cenu koštanja proizvoda čine tri kategorije troškova: troškovi direktnog materijala, troškovi direktnog rada i opšti troškovi proizvodnje

3.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu na dan sastavljanja finansijskih izveštaja uključena su u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

3.8. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju . Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova.

(c) Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2021. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.10. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.11. Priznavanje prihoda

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. Prihode društva čine: poslovni prihodi, finansijski prihodi i ostali prihodi. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga bez PDV-a, prihodi od aktiviranja učinaka, promena vrednosti zaliha, prihodi subvencija i dotacija i drugi poslovni prihodi nezavisno od vremena naplate.

(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

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

(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 osnovu ugovorene cene tokom perioda trajanja zakupa.

3.12. 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. Ukupne rashode društva pored poslovnih rashoda čine: finansijski rashodi, ostali rashodi i rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

1. 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.

3.13. 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.

Povezano lice North American doo.

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.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme
- Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine
- Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja
- Otpremnine i ostale naknade zaposlenima

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Društvo je izvršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

5. DRŽAVNA DAVANJA

Na osnovu donetih ekonomskih mera I ponuda poslovne banke, Društvo je koristilo fiskalne pogodnosti I direktna davanja iz budžeta Republike Srbije.

I BILANS STANJA**3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA**

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja I oprema	Oprema za korišćenje uzeta u lizing	Nekr.pos. oprema I biol.sred.u pripremi	Dati avansi	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za nekretnine,postrojenja I opremu	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
Nabavna vrednost na poč.godine	18.674	113.875	248.740	21.061	33.644			588	436.582
Povećanja:		1.091	42.627		14.267			389	58.374
Nabavka,aktiviranje I prenos		1.091	42.627						43.718
Procena u toku godine									
Viškovi utvrđeni popisom									
Smanjenja:			169		43.718			865	44.752
Rashod, prodaja i drugo			169						169
Stanje na kraju godine	18.674	114.966	291.198	21.061	4.193			112	450.204
Kumulirana ispravka na početku godine		93.539	177.413	6.953					277.905
Povećanja:		1.657	12.067	7.054					20.777
Amortizacija		1.657	12.067	7.054					20.777
Ostalo									
Procena									
Smanjenja:			169						169
Po osnovu prodaje									
Po osnovu rashodovanja			169						169
Namenjena prodaji									
Stanje na kraju godine		95.196	189.311	14.007					298.514
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2021.godine	18.674	19.770	101.887	7.054	4.193			112	151.690
31.12.2020. godine	18.674	20.336	71.327		33.644			588	144.569

Sadašnja vrednost obaveze po osnovu zakupa izračunata je u iznosu sadašnje vrednosti plaćanja zakupa diskontovanoj po stopi zaduženja od 3.9% godišnje. Prema modifikovanom retrospektivnom metodu 1. izračunata je sadašnja diskontovana vrednost obaveze po osnovu zakupa, važeća na dan početka zakupa i ta vrednost služi kao osnov za utvrđivanje prava korišćenja sredstva i iznosa amortizacije koja se primenjuje za ceo period korišćenja. Prilikom prelaska na MSFI 16 sačinjen je plan otplate obaveza po osnovu lizinga i plan nastanka troškova kamata i troškova amortizacije na sredstva uzeta u zakup.

NAPOMENA br.3:

Nekretnine i oprema po sadašnjoj vrednosti

Red .br.	Kategorija stalne imovine	2021.	2020.
1.	Zemljište	18674	18.674
2.	Građevinski objekti	19.770	20.336
3.	Postrojenja i oprema	101.887	71.327
4	Oprema za korišćenje uzeta u lizing	7.054	
4.	Osnovna sredstva u datim avansima	112	588
5..	Oprema u pripremi	4.193	33.644
UKUPNO:		151.690	144.569

Ukupna nabavka opreme u 2021.godini iznosila je 14.267 hiljada.

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se u skladu sa MRS 16. Da bi sredstvo bilo priznato kao nekretnina postrojenje i oprema primenjen je princip: da je koristan vek trajanja duži od jedne godine i da je njegova nabavna vrednost u momentu nabavke viša od prosečne bruto zarade u Republici. Društvo je nakon početnog priznanja za vrednovanje nekretnina primenilo Osnovni postupak po kojem su osnovna sredstva iskazana po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije (akumuliranu amortizaciju).

Cena koštanja osnovnog sredstva koje se izrađuju u sopstvenoj režiji utvrđuje se uz uključenje svih troškova koji se mogu direktno pripisati sredstvu.

Naknadni izdaci (ranije dodatna ulaganja) uvećavaju vrednost osnovnog sredstva samo u slučaju kada se radi o krupnijim rezervnim delovima i čiji je vek trajanja duži od godinu dana kao i da njihovom ugradnjom poboljšava kvalitet i produžava vek trajanja. Svi naknadni izdaci čija visina nije značajna knjiženi su kao troškovi tekućeg održavanja a svi rezervni delovi manje vrednosti vode se na zalihama i stavljanjem u upotrebu njihova celokupna vrednost preneti je na troškove.

Amortizacija je obračunata po proporcionalnoj metodi za svako pojedinačno osnovno sredstvo u ukupnom iznosu od Din 20.777 hiljada.

Iskazana vrednost zemljišta iznosi 18.674 hiljada a odnosi se na gradsko građevinsko zemljište koje je kao takvo od ranije evidentirano u poslovnim knjigama a koje je državna svojina i na kojem društvo nije vlasnik već ima pravo korišćenja i plaća porez na imovinu.

Data hipoteka na objektu ostalih industrijskih delatnosti -proizvodna hala Silikonskih provodnika,zgrada br 7, na kat.parceli 892/1, površine u osnovi 3.182m2, u vlasništvu Elkok ad Kosjerić upisan u list nepokretnosti br 1944 KO Varoš Kosjerić hipotekarni poverilac Halkbank ad Beograd. Založno pravo na opremi koja je predmet finansiranja po ugovoru o dugoročnom kreditu br 2017048607, Halkbank ad Beograd.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povez. pravnih lica	Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica i dugoroč. hartije od vredn.	Dugoroč. krediti matičnim zavisnim i ostalim povez. pravnim licima	Dugoroč. krediti u zemlji	Dugoroč. krediti u inostran.	Ostala dugoročna potraživanja	Ostali dugoroč. plasmani	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
BRUTO VREDNOST							8.668		
Vrednost na početku godine								103	103
Povećanje									
Smanjenje							11	42	42
Vrednost na kraju godine							8.657		
ISPRAVKA VREDNOSTI									
Vrednost na početku godine							8.668		
Povećanje									
Smanjenje							11		
Vrednost na kraju godine									
NETO VREDNOST									
31.12.2021.godine							0	61	61
31.12.2020.godine							0	103	103

- Po odluci suda 19.10.2020. Tenibaku je uveden stečaj. Društvo je uredno izvršilo prijavljivanje svojih potraživanja. Pod početnim stanjem izvršena je prva primena MSFI 9 , efekti prve primene MSFI 9 iskazani su na teret dobiti iz ranijih godina.
- Navedeni finansijski plasmani u iznosu 61 hiljada odnose se na dat dugoročni kredit za rešavanje stambenih potreba.

5. ZALIHE, NEKRETNINE NABAVLJENE RADI PRODAJE I AVANSI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Materijal	156.601	99.468
2. Nedovršena proizvodnja	12.241	38.310
3. Gotovi proizvodi	93.465	97.739
4. Roba	798	61
5. Ispravka vrednosti zaliha		
I Svega zalihe (1+2+3+4-5)	263.105	235.578
1. Zemljište nabavljeno radi prodaje		
2. Građevinski objekti pribavljeni radi prodaje		
3. Ostale nekretnine pribavljene radi prodaje		
4. Ispravka vrednosti nekret.pribavljenih radi prodaje		
II Svega nekretnine nabavljene radi prodaje (1+2+3-4)		
1. Dati avansi u zemlji	212	224
2. Avansi u inostranstvu	915	
III Svega dati avansi (1-2)	1.127	224
UKUPNO (I + II + III)	264.232	235.802

NAPOMENA br.5:

Zalihe, nekretnine nabavljene radi prodaje i avansi

5. I-1. Na računima grupe 10 vode se zalihe materijala rezervnih delova, alata i inventara koji se u celini otpisuju u momentu davanja u upotrebu. Ove zalihe se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 2 – zalihe.

Nabavnu vrednost čine neto faktorne vrednosti i zavisni troškovi nabavke. Struktura zaliha materijala 31.12.2021. sastoji se iz sledećih stavki:

u hiljadama dinara

	2021.	2020.
osnovne sirovine+mat.na obradi	143.294	87.140
pomoćni materijal	4.949	3.288
gorivo i mazivo	2.145	851
rezervni delovi	1.552	4.021
alat i inventar koji se u celini otpisuje – HTZ oprema	24	27
ambalaža na zalihi	4.637	4.141
Ukupno	156.601	99.468

5.I – 2. – 3 – Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazani se u finansijskom knjigovodstvu na računima:

110 – Nedovršena proizvodnja u iznosu Din.12.240.710,00

120 – Gotovi proizvodi u iznosu od Din. 93.465.118,77

Prema stavu 9 MRS 2, zalihe nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi utvrđuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ukoliko je ona niža. Na kraju perioda utvrđeni su ukupni stvarni troškovi preuzimanjem iz finansijskog knjigovodstva na računima grupa 51 do 55. Njihovim poređenjem sa planskom vrednošću utvrđeno je odstupanje u troškovima proizvodnje (račun 959) i odstupanje u troškovima gotovih proizvoda (račun 969).

Zalihe nedovršene proizvodnje u odnosu na predhodnu godinu su smanjene za 26.070 hiljada, zalihe gotovih proizvoda smanjene su za 4.274 hiljada tako da je promena vrednosti zaliha u Bilansu stanja uticala na smanjenje vrednosti zaliha učinaka u Bilansu uspeha za 30.344 hiljada dinara.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci – ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran.	Potraž. iz specifič. poslova	Druga potraž.	Kratkoroč.f inansijski plasmani	Gotovin. ekvival.	Gotovina	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11(2 do 10)
Bruto stanje na početku godine			70.639	192		2.374			10.076	83.281
Bruto stanje na kraju godine			39.169			1.806	3.104		12.501	56.580
Ispravka vrednosti na početku godine			424							424
Ispravka vrednosti na kraju godine			138							138
NETO STANJE										
31.12.2021.godine			39.031			1.806	3.104		12.501	56.442
31.12.2020.godine			70.215	192		2.374			10.076	82.857

NAPOMENA br.6:

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina. Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021.godine iznose 39.031_ na tekućem računu iznosi 12.501_- stanje u blagajni 0_ din.

Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji

	iznos	%
– potraživanja koja nisu dospela	23.515	60,034
– potraživanja čiji je rok protekao do 30 dana	11.817	30,169
– potraživanja čiji je rok protekao od 30 do 3 meseca	3.821	9,755
– potraživanja preko 3 meseca	16	0,042
Ukupno:	39.169	100

Efekti prve primene evidentirani su pojednostavljenom metodom preko pocetnog stanja nerasporedjene dobiti u iznosu od 631 hiljada dinara. Društvo je ustanovilo matricu ispravke vrednosti koja je zasnovana na istorijskim podacima o nastalim kreditnim gubicima, prilagođenim za predviđene buduće okolnosti koje su specifične za dužnike i ekonomsko okruženje.

U saldu kupaca u zemlji sadržana su i potraživanja za koja Društvo istovremeno ima i obavezu u ukupnom iznosu od 77 hiljada. Pojedinačna potraživanja za koja

Društvo istovremeno ima obavezu su:

1. Fluks	=	55
2. Galijan	=	22

Ukupno	=	77
--------	---	----

Potraživanja od kupca sa većim saldom:

- Coptech doo Beograd	=	32.225
- Alfa plamVranje	=	4.020
- Elektrovat enel	=	1.406
- Sigma	=	995
- Montprojekt Beograd	=	151
- Flux technology	=	114
- Djordje Jezdović	=	77
- Ostali	=	181

Ukupno:	=	39.169
---------	---	--------

Usaglašenost potraživanja od kupaca u zemlji:

	Broj kupaca:	Vrednost u hiljadama dinara	U procentima:
1. Kupci sa saldom	16	39.169	100.00 %
2. Usaglašeno 100%	13	39.158	99.97 %
3. Nije usaglašeno	3	11	0.03 %

Od neusaglašenih 3 kupca vrednosti 11 hiljada dinara u 2021. godini. Naplaćeno u 2022. god u vrednosti 39.133 hiljade dinara, a nije naplaćena vrednost od 36 hiljada dinara.

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Početno stanje 01. Januara		510
2. Povećanje/smanjenje u toku godine	46	194
UKUPNO (Preduzeće "ELKOK" A.D.2)	46	704

Na dan 31.12.2021.godine odložena poreska sredstva iskazana su u iznosu 46 hiljada a odnose se:

- po osnovu razlike poreske i računovodstvene osnovice 46 hiljade

8. KAPITAL

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Osnovni kapital	71.285	71.285
2. Neraspoređena dobit ranijih godina	34.034	33.271
3. Dobit tekuće godine	17.315	1.270
4. Emisiona premija	1.242	
5. Gubitak ranijih godina	50.120	50.120
Ukupno kapital	73.756	55.706

NAPOMENA br.8:**Kapital**

Osnovni kapital Društva čine 71.285 akcija nominalne vrednosti od 1.000 dinara

Na dan 31.12.2021. struktura kapitala je sledeća:

300000	–	Akcijski kapital	–	većinski vlasnik	51.149
300100	–	Akcijski kapital	–	ostali akcionari	<u>20.136</u>
				Osnovni kapital	71.285
306500	-	Emisiona premija po osnovu sticanja sopstvenih akcija	-		1.242
340000	–	Neraspoređena dobit ranijih godina			34.034
341000	–	Dobitak tekuće godine			17.315
		350000	–	Gubitak ranijih godina	50.120

Ukupno kapital: **73.756**

Skupština društva je donela odluku da se izvrši otkup 10% sopstvenih akcija. U 2021. godini u prvom krugu je otkupljeno 3.104 akcije po ceni od 600 dinara.

Pod početnim stanjem izvršena je korekcija neraspoređene dobiti ranijih godina u ukupnom iznosu od 507 hiljada dinara zbog pogresno obracunanog poreza na dobit

9. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka a valute	Kamatna a stopa	31. decembra 2021	31. decembra 2020.
Dugoročni krediti u zemlji: - Fond za stan solidarnosti	RSD		1.035	1.035
Vojvođanska banka – Pariski klub	RSD		1.718	2.149
Vojvodjanska banka 24.000.000	RSD		15.163	0
Dugoročni kredit-Raiffeisen ban 50.000 eur	RSD		1.960	4.654
Halk banka 600.000 eur-a	RSD		43.755	51.590
Halk banka 200.000 eur-a-2020	RSD		14.698	9.302

Dugoročni kredit-Raiffeisen ban 150.000eur	RSD		11.503	0
Unicredit banka 150.000 eur- a(25.000.000)	RSD		7.290	19.790
Unicredit banka (35.250.000)	RSD		17.623	35.250
Addiko banka 200.000 eur-a	RSD		9.620	16.034
Addiko banka 100.000 eur-a-2020	RSD		2.990	8.743
Halk banka 150.000 eur-a	RSD		5.509	9.915
Ostale dugoročne obaveze	RSD		/	5.074
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	RSD		6.649	/
Ukupno dugoročni krediti			139.513	163.536

NAPOMENA br.9:

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2021. godine iznose Din.139.513hiljada, a odnose se na dugoročne kredite i to:

1. Dugoročni kredit kod fonda za solidarnu stambenu izgradnju odobren na rok od 20 godina a na dan 31.12.2021.iznosi Din.1.035hiljada.
2. Dugoročni kredit od Vojvođanske banke – N.Sad iz sredstava Pariskog kluba po ugovoru od 19.03.2004. u iznosu od 48.260,02 Eur-a. Kredit odobren na 22 godine grejs periodom 6 godina nakon kojeg se vrši otplata u roku od 16 godina. Kam 5.9%godišnje. Na dan 31.12.2021. stanje ovih kredita iznosi Din.1.718 hiljada (_____Eur-a).
Deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od 431 hiljadu - (3.460 Eur-a)
3. Dugoročni kredit Halk banka po ugovoru od 30.04.2018 god.sa kamatom 2,10% na godišnjem nivou.Stanje duga na dan 31.12.2021. god iznosi Din.43.755 hiljada (_____) plus deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od
Din.7.837 hiljade
4. Dugoročni kredit – Halk banka po ugovoru od 08.02.2019.-sa kamatom 2,65% na godišnjem nivou. Stanje duga na dan 31.12.2021. godine iznosi 5.509_hiljada + deo kredita koji dospeva do 1 godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din 4.407 (_____Eur-a). Početak otplate kredita 15.01.2020.godine. Rok otplate 15.10.2023.godine.
5. Dugoročni kredit Halk banka pougovoru od 27.02.2020. sa kamatom 2.25%. Stanje duga na dan 31.12.2021 iznosi 14.698 hiljada. Deo je prenet na kratkorocne obaveze u iznosu 5.879 hiljada.

6. Dugoročni kredit Raiffeisen banka po ugovoru od 19.09.2018 sa kamatom 2,5%.Stanje duga na dan 31.12.2021. iznosi Din.1.960 dinara (0.00 Eur-a) . Deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din.2.939 (_____Eur-a). Početak otplate kredita 19.10.2020. Rok otplate 17.09.2021 godine.

7. Dugoročni kredit Addiko banka po ugovoru od 24.06.2019. sa kamatom 2,5%.Stanje duga na dan 31.12.2021. iznosi Din.9.620(_____Eur-a) . Deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza u iznosu od Din.6.414(_____Eur-a). Početak otplate kredita 30.11.2020.Rok otplate 30.06.2024 godine.

8. Dugoročni kredit Addiko banka po ugovoru od 10.06.2020. br.L 2214/20.Kredit dobijen iz garantne šeme Vlade Republike Srbije. Stanje duga 31.12.2021.god. Iznosi 2.990 Eur-a Valuta dospeća 30.06.2023.godine. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 5.879 je prenet na kratkoročne obaveze.

9. Dugoročni kredit Unikredit banka po ugovoru od 12.06.2020.god broj R 324/2020 Kredit odobren iz garantne šeme Vlade Repiblike Srbije.Stanje duga 31.12.2021. iznosi 7.290 hiljada RSD, valuta dospeća 10.07.2023.god. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 12.500 hiljade je prenet na kratkorocne obaveze

10. Dugoročni kredit Unikredit banka po ugovoru od 01.12.2020. broj R 590/2020 Kredit odobren iz garantne šeme Vlade Republike Srbije.Stanje duga na dan 31.12.2021. 17.623 hiljada RSD, valuta dospeća 01.12.2023.god. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu od 17.625 hiljade je prenet na kratkoročne obaveze

11.Dugoročni kredit Raiffeisen banka po ugovoru od 31.03.2021.god broj 265-0000001951381-08 Kredit odobren iz garantne šeme Vlade Republike Srbije.Stanje duga na dan 31.12.2021.god. Iznosi 11.503 hiljade RSD. Deo koji dospeva do jedne godine u iznosu 6.134 hiljade

9.1. Dugoročna rezervisanja na dan 31.12.2021.godine iznose 11.452 hiljada i odnose se na rezervisanja za otpremnine zaposlenih u skladu sa MRS19.
DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	11.452	10.754
Stanje dan 31. decembra	11.452	10.754

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznak a valute	Kamatna stopa	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine:				
- Vojvođanska banka (3.664,33 EUR)	RSD		431	407
- Halk banka (66.649,44 EUR)	RSD		7.837	7.837
- Unikredit banka (25.000.000,00)	RSD		12.500	5.208
- Raiffeisen banka (24.999,96 EUR) gar.šema	RSD		2.940	1.225
- Halk banka (37.478,76 EUR)	RSD		4.407	4.407
- Unicredit banka (37.753,23 EUR)	RSD		0	4.439
- Raiffeisen banka (150.835,00 EUR)	RSD		0	17.735
- Addiko banka (42.627,17 EUR)	RSD		0	5.012
- Addiko banka (54.545,40 EUR)	RSD		6.414	6.414
- Addiko banka (50.000 EUR)gar.šema	RSD		5.879	3.015
- Vojvodjanska banka (24.000.000)	RSD		8.837	
-Unicredit banka (35.250.000)	RSD		17.625	
- Halk banka (200.000)	RSD		5.879	
- Raiffeisen banka (150.000EUR)	RSD		6.134	
Svega dospelo do 1 godine:				55.699
Pozajmica fabrike Cementa	RSD		6	6
Pozajmica većinskog vlasnika	RSD			
Svega pozajmice:			6	6
Kratkoročni kredit:i				
Krat.revol.Unicreditbanka (300.000 EUR)	RSD	2,20%		0
SVEGA kratkoročni krediti:				
Ukupno kratkoročne finan. obaveze			78.889	55.705

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	9.576	1.138
2. Avansi iz inostranstva	2.224	
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	143.944	153.979
4. Dobavljači u zemlji	6.976	9.061
5. Dobavljači u inostranstvu	10	3.457
6. Ostale obaveze iz poslovanja		
7. Obaveze iz specifičnih poslova		
Svega obaveze iz poslovanja (1 do 7)	162.730	167.64

NAPOMENA br 11:

Obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2021 iznose Din 150.930hiljada. U pomenutom iznosu sadržane su obaveze prema dobavljačima od kojih Društvo istovremeno ima i potraživanje u iznosu od Din.77 hiljada i to:

1. Fluks	=	55
2. Glialian group	=	22
<hr/>		
Ukupno	=	77

11. 1. Dobavljači sa većim saldom:

1. North American	=	143.944
2. Elektroprivreda	=	2.559
3. Elixir zorka	=	652
4. Eson security	=	560
5. JJ Hera Kikinda	=	478
6. Tipteh	=	405
7. Mire plus	=	324
8. Fluks	=	243

9. Gradska toplana	=	192
10. Petrol doo	=	129
11. Hidraulik sistem	=	127
- Ostali	=	1.317
Ukupno:	=	150.930

Starosna struktura obaveza prema dobavljaču:

	Iznos	%
- obaveze koje nisu dospele	105.365	99.63
- obaveze čiji je rok do 30 dana	321	0.21
- obaveze čiji je rok od 30 dana do 3 mes.	28	0.02
- obaveze čiji je rok od 3 mes. do 6 mes.	216	0.40

- usaglašenost obaveza prema dobavljačima

- od ukupnog salda 150.930 (59 dobavljača)	100.00	%
- usaglašeno saldo 148.907 (28 dobavljača)	98.66	%
- nije usaglašeno saldo 2.023 (31 dobavljač)	1.34	%

12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	293	38
2. Obaveze za PDV koji dospeva u narednoj godini	/	55
3. Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	31	30
4. Obaveze za porez na dobit	5529	326
UKUPNO (1 + 2 + 3 + 4)	5853	449

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR**u hiljadama dinara**

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	/	8.555
2. Druge obaveze	255	289
I Svega obaveze	255	8.844
3. Unapred obračunati troškovi		
4. Obračunati prihod budućeg perioda		
5. Naplaćeni porez na dodatu vrednost od rizika		
6. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
7. Odloženi prihodi od primljene donacije	23	
8. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
II Svega PVR (3 do 8)	23	
UKUPNO (I + II)	278	8.844

II BILANS USPEHA

Napomena br.14:

14. PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima		
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.966	1.460
4. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
I Svega prihod od prodaje robe (1 do 4)	1.966	1.460
5. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim pravnim licima		
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. pravnim licima	1.198.487	662.211
7. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	446.085	440.966
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	49.622	52.236
II Svega prihodi od prodaje proizv. i usluga (5 do 8)	1.694.194	1.155.413
Ukupno – Prihodi od prodaje (I+II)	1.696.161	1.156.874
Prihod aktiviranja učinaka		408

14.1. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Početne zalihe učinaka (01.01.) 2021.	136.049	184.841
Nedovršena proizvodnja	38.310	62.065
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	97.739	122.776
Krajnje zalihe učinaka (31.12.) 2022	105.706	136.049
Nedovršena proizvodnja	12.241	38.310
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	93.465	97.739
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA		
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA(k-to 631)	30.344	48.792

14.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Prihodi od zakupnina	839	539
Ostali poslovni prihodi-prihod od otpada	48.558	17.904
Prihodi od prodaje materijala	496	3.216
Prihodi od subvencija države-Covid 19	4.087	10.953
UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI:	53.980	32.613

15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Troškovi materijala za izradu	1.494.393	960.597
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	45.604	22.350
3. Troškovi goriva i energije	16.909	21.068
Svega troškovi i materijala (1 do 3)	1.556.906	1.004.015

15.1 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	76.946	73.177
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	13.176	12.449
Troškovi naknada po ugovorima o priv. pov.	360	
Troškovi otpremnina kod otpuštanja sa posla	/	701
Troškovi dnevnica i putni troškovi	21	77
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	31	203
Troškovi prevoza zaposlenih	1.026	943
Ostali lični rashodi i naknade	820	153
UKUPNO	92.380	87.703

Prosečna zarada za prosečan broj zaposlenih 94 = neto:51.811,53 bruto: 79.894,82

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Troškovi amortizacije	20.777	13.350
Troškovi rezervisanja – (otpremnina)	1.407	2.365
UKUPNO	22.184	15.715

17. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Troškovi PTT usluga	460	462
Troškovi transportnih usluga	704	3.296
Troškovi usluga održavanja	1.871	1.492
Troškovi zakupnina	646	8.708
Troškovi kontrole kvaliteta	879	1.558
Troškovi grejanja	1.414	1.556
Troškovi komunal. usluga (voda i sm.)	490	432
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.600	740
Svega troškovi proizvodnih usluga	8.064	18.244

18. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
Troškovi neproizvodnih usluga (intelekt.usluga)		905
Troškovi reprezentacije	215	221
Troškovi premija osiguranja	1.055	1.184
Troškovi platnog prometa i bankar. usluga i izd. gar.	672	847
Troškovi poreza na imovinu	518	498
Troškovi poreza i taksi – registr.vozila,sud.takse	574	482
Troškovi doprinosa -Komorama	731	735
Ostali nematerijalni troškovi	2.372	226
Troškovi obezbeđenja	5.598	5.268
UKUPNO	11.735	10.366

19. FINANSIJSKI PRIHODI**u hiljadama dinara**

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Prihodi od kamata	1	27
2. Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	7	39
3. Prih. po osn. val. klauz.		
Svega finansijski prihodi (1 do 3)	8	66

19.1. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA IMOVINE**u hiljadama dinara**

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Prihodi od usklađivanja potraživanja	285	
Svega prihodi od usklađivanja	285	

NAPOMENA:**20. FINANSIJSKI RASHODI**

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Rashodi kamata – po kreditima	6.331	3.862
2. Negativne kursne razlike	50	102
3. Kamata za neblagovremeno plaćanje javnih prihoda	138	
4. Ostali finansijski rashodi	45	
Svega finansijski rashodi (1 do 4)	6.564	3.964

21. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	4.667	
2. Dobici od prodaje učešća i dugor.hartija od		
3. Dobici od prodaje materijala		
4. Viškovi		8
5. Naplaćena otpisana potraživanja		196
6. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od Rizika napl. štete po osnovu osig.		272
7. Prihodi od smanjenja obaveza		
8. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
9. Ostali nepomenuti prihodi	264	76
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Svega ostali prihodi (1 do 10)	4.931	552

22. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Gubici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3. Gubici od prodaje materijala		
4. Manjkovi	7	38
5. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja-direktni	2	
7. Ostali nepomenuti rashodi – izgubljeni sporovi	128	11
Ukupno (1 do 7)	137	49
8. Rashodi po osnovu obezvređivanja zalihe materijala	4.111	
Svega ostali rashodi (1 do 8)	4.119	49

NAPOMENA br. 23.

Porez na dobit

Prema važećim propisima za 2021.godinu porez na dobit se obračunava u visini od 15% od iznosa oporezive osnovice utvrđene u poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene rashode, na način predviđen poreskim propisima i može biti umanjena za određene poreske olakšice. Dobit po poreskom bilansu na obrascu PB-1 iznosi 42.496 hiljada din. * 15% = 6.374 hiljada din.

NAPOMENA br. 24.**Transakcije sa povezanim licima**

Društvo ima status povezanog pravnog lica sa „North American“ -Beograd preko osnivača – fizičkog lica i udela u društvu.

Društvo je za potrebe utvrđivanja transakcija za analizu transfernih cena primenilo metod transakcione neto marže.

U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o transfernim cenama, urađen je Elaborat o transfernim cenama.

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima.

Naziv	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2020.	2021.	2020.	2019.	2020.	2021.	2020	2021
ELKOK	663.026	1.204.331	950.032	1.559.922	0	0	153.979	143.944
NORTH AMERICAN	950.032	1.559.922	663.026	1.204.331	153.979	143.944	0	0

NAPOMENA br. 25.**Vanposlovna aktiva i pasiva**

U vanposlovnoj aktivi i pasivi iskazan je iznos od 0 hiljada, a odnosi se na evidenciju opreme prema ugovorima o zakupu „NORTH AMERICAN“ .

	31.12.2021	31.12.2020
Zakup opreme	0	49.296
Dato jemstvo za obav. dr. lica		

NAPOMENA br. 26.**Založno pravo I hipoteka**

Elkok a.d 31.12.2021. god.ima upisanu izvršnu vansudsku hipoteku,na osnovu založne izjave br.302-2018 od 10.05.2018 po osnovu ugovora o dugoročnom kreditu u iznosu od 600.000,00 eur-a.Založni poverilac Halk banka a.d. Beograd Upis hipoteke na objektu ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala silikonskih provodnika,zgrada br 7 na kat.parceli 892/1 površine u osnovi 3.182m2

upisan u list nepokretnosti br 1944 KO Varoš Kosjerić.

Založno pravo na opremi koja je predmet finansiranja po ugovoru o dugoročnom kreditu br 2017048607, Halkbank ad Beograd.

NAPOMENA br. 27.

Zvanični srednji kurs stranih valuta korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivrednost deviznih pozicija bilansa stanja su:

Valute	31.12.2020	31.12.2021
EUR	117,5928	117,5821
USD	104,9186	103,9262

NAPOMENA br. 28.**Sudski sporovi**

Društvo nema sudskih sporova.

NAPOMENA br. 29.

UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

29.1. Tržišni rizik

(a) *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

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

U hiljadama RSD	31.12.21 EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.702	9.799	12.501
Potraživanja	/	39.031	39.031
Kratkoročni finansijski plasmani	/	1.862	1.862
Dugoročni finansijski plasmani	/	61	61
Ostala potraživanja	/	1.806	1.806
Ukupno	2.702	52.559	55.261

Kratkoročne finansijske obaveze	39.927	38.962	78.889
Obaveze iz poslovanja	10	150.920	150.930
Dugoročne obaveze	91.756	47.757	139.513
<u>Ostale obaveze</u>	<u>/</u>	<u>6.108</u>	<u>6.108</u>
Ukupno	131.693	243.747	375.440

**Neto devizna pozicija
na dan 31. decembar 2021.** **-128.991 -191.188 -320.179**

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

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

U hiljadama RSD	2021	2020.
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	68.657	3.597
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom	68.657	3.597
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	149.745	154.353
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom	149.745	154.353

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2021. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

29.2 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.

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

U hiljadama RSD	Do				Ukupno
	3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.501	/	/	/	12.501
Potraživanja	39.015	16	/	/	39.031
Kratkoročni finansijski plasmani		3.104			3.104
Dugoročni finansijski plasmani				61	61
Ostala potraživanja	1.806				1.806
Ukupno	53.322	3.120		61	56.503
		78.889			78.889
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja	150.930		139.513		139.513
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze	6.108				6.108
Ukupno	157.038	78.889	139.513		375.440
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021	-103.716	-77.011	-139.513	61	318.937

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

U hiljadama RSD	3 meseca			Preko 5 godina	Ukupno
	Do 3 meseca	do 1 godine	1 do 5 godina		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10.076	0	0	0	10.076
Potraživanja	70.409	0	0	0	70.409
Kratkoročni finansijski plasmani	3.104	0	0	0	3.104
Dugoročni finansijski plasmani	0	0		104	104
Ostala potraživanja	2.609	0	0	0	2.609
Ukupno	86.198	0		104	86.302
Kratkoročne finansijske obaveze		55.705	0	0	55.705
Obaveze iz poslovanja	166.497	0	0	0	166.497
Dugoročne obaveze	0	0	163.536	0	163.536
Ostale obaveze	8.844	0	0	0	0
Ukupno	175.341	55.705	163.536	0	394.582
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020.	-89.143	-55.705	-163.536	104	-308.280

29.3 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. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 12.501 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 10.076 hiljade), što po proceni rukovodstva 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	2020.	2021.
Kupci u zemlji	70.217	39.031
Kupci u inostranstvu	192	
Ukupno	70.409	39.031

Veći kupci sa kojima Društvo posluje su North American Beograd, ,Coptech Beograd, Astra elektro doo, Serbia cable commerce doo, Elektro in STR, Blue line doo

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2021.	Ispravka vrednosti 2021.	Bruto 2020	Ispravka vrednosti 2020
Nedospela potraživanja	23.515		56.869	
Docnja od 0 do 30 dana	11.817		13.690	
Docnja od 31 do 90 dana	3.817		73	
Docnja od 91 do 120 dana	16	138	7	422
Docnja od 121 do 360 dana				
Docnja preko 360 dana				
Ukupno	39.169	138	70.831	422

29.4 Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala,

Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2020 i 2021 godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	387.24	396.169
<i>Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	12.501	10.076
Neto dugovanje	374.739	386.093
Ukupan kapital	73.756	55.706
<i>Koeficijent zaduženosti</i>	5,08	6.93

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

*** *Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.*

29.5 Pravična (fer) vrednost

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

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENA br. 30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali dodatna obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.

NAPOMENA br. 31.

Finansijski izveštaji odobreni su dana 25.03.2022-. godine od strane direktora, a Nadzorni odbor Privrednog društva usvojio.

U Kosjeriću, 2022.god

Napomene sastavila: Zorica Tripković

Lice odgovorno za sastavljanje bilansa: Vladimir Lojanica

Direktor
Vladimir Lojanica

Na osnovu člana 34 Zakona o računovodstvu i u skladu sa članom 50 i 51 Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i člana 3. Pavilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (“Službeni glasnik RS“ broj. 14/2012, 5/2015 i 14/2020), „Elkok“ a.d. , iz Kosjerića objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
DRUŠTVA „ELKOK“ A.D. KOSJERIĆ ZA 2021. GODINU**

I – OPŠTI PODACI			
Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	„Elkok“ a.d. Kosjerić, Olge Grbić br. 3, Matični broj 07606281, PIB 101090578		
Web sajt i email adresa	www.elkok.co.rs elkok@mts.rs		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 56914 od 11.07.2005. godine.		
Delatnost (šifra i opis)	2732 Proizvodnja provodnika i pocinkovane trake		
Broj zaposlenih	94		
Broj akcionara	241		
Najveći akcionar (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	ime i prezime	broj akcija	učešće u osnovnom kapitalu
	North American doo	17.714	24,85%
	Bratoljub Babić	33.435	46,90%
	Latinović Nikola	6.370	8,93%
	manjinski akcionari	13.766	19,32%
Vrednost osnovnog kapitala	71.285.000,00 RSD		
Broj izdatih akcija	1A, 2B 71.285 CFI kod ESVUFR ISIN broj RSELKOE03962.		
Podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata i konsolidacije) –poslovno ime, sedište i poslovna adresa	Nema zavisnih društava		
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorska kuće koja je evidentirala poslednji finansijski izveštaj	Revizija Plus Pro Vojvode Dobrnjca 28		
Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza- Beograd, Omladinskih brigada 1		

II – PODACI O UPRAVI DRUŠTVA					
Članovi uprave	Predsednik Nadzornog odbora	Član nadzornog odbora	Član nadzornog odbora	Član nadzornog odbora	Član nadzornog odbora
Ime, prezime i prebivalište	Bratoljub Babić, Beograd	Aleksandar Babić, Beograd	Ibrahim Kahrimanović, Beograd	Sonja Radić, Beograd	Ivan Risojević, Beograd
Obrazovanje	VII stepen, dipl. pravnik	dipl. menadžer internacionaln og biznisa	VII stepen-ekonomista	SSS-ekonomska	VII stepen, dipl. inženjer šumarstva za hortikulturu
Sadašnje zaposlenje	„North American“	„North American“	Penzioner	„North American“	Penzioner
Članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	NE	NE	NE	NE	NE
Isplaćeni iznos naknade	0	0	0	0	0
Broj i procenat akcija koje poseduju u Akcionarskom društvu	33,40%	0%	0%	0%	0%

Članovi uprave	Član Izvršnog odbora	Član Izvršnog odbora	Član Izvršnog odbora
Ime, prezime i prebivalište	Vladimir Lojanica, Kosjerić, Direktor „ELKOK“ A.D.	Milka Milojević, Jagodina	Branka Jevtić Marković, Kosjerić
Obrazovanje	VII stepen, elektro inženjer	VII stepen, dipl. inženjer tehnologije	VII stepen diplom.inženjer mašinstva
Sadašnje zaposlenje	„ELKOK“ A.D	Penzioner	„ELKOK“ A.D
Članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	NE	NE	NE
Isplaćeni iznos naknade	0	0	0
Broj i procenat akcija koje poseduju u Akcionarskom društvu	0,05%	0%	0,00%
Uprava društva nema usvojen pisani kodeks ponašanja			

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Finansijski pokazatelji

NAZIV	2019	2020	2021	Index
Ukupni prihodi	1.155.979	1.141.395	1.725.020	1,45
Ukupni rashodi	1.153.759	1.140.056	1.702.176	1,43
Bruto dobit	2.221	1.879	22.939	12,20
Neto dobit	1.191	1.270	17.315	13,63

Struktura prihoda

NAZIV	2019	2020	2021	% učešća
Poslovni prihod	1.154.510	1.141.395	1.719.796	99,70
Finansijski prihod	751	66	8	0
Neposlovni i ostali prihod	717	767	5.216	0,30
ukupno	1.155.979	1141395	1.725.020	100

U strukturi prihoda najveću stavku čine prihodi od:

- prodaja proizvoda na domaćem tržištu (1.644.572 hilj.dinara)
- prihodi od prodaje inostranom tržištu (49.622 hilj.dinara)
- ostali poslovni prihodi (53.980 hilj.dinara)

Najveći kupci „North American“-Beograd, „Serbia Cable Commerce“-Novi Sad, „Interfast“-Beograd, „Alfa-plam“-Vranje, „Sigma“- Novi Sad, Coptech doo Beograd

Struktura rashoda

NAZIV	2019	2020	2021	% učešća
Poslovni rashodi	1.150.033	1136043	1.695.380	99,60
Finansijski rashodi	3.617	3.964	6.564	0,40
Neposlovni i vanredni rashodi	108	49	137	/
ukupno	1.153.758	1.140.056	1.702.081	100

U strukturi ukupnih rashoda najveću stavku čine troškovi materijala i energije (1.556.906 hilj.dinara) kao i troškovi zarada (92.380 hilj.)

Najveći dobavljači: “North American”-Beograd, “Elektrodistribucija”-Beograd i drugi.

Pokazatelji poslovanja	Vrednost
* Produktivnost rada I (ostvareni prihod=1.719.796/94 broj radnika)	18.295,70 dinara
* Produktivnost rada II (ostvarena dobit= 22.939/94 broj radnika)	244.032,00 dinara
* Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihod/poslovni rashod)	1.014
* Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupan prihod)	0.013
* Likvidnost (obrtna imovina/kratkoročne obaveze)	1289
* Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0.311
* Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobit/akcijski kapital)	0.242
* Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak/neto prihod od prodaje)	0.014
*Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	5,41
* I stepen likvidnosti (gotovina/kratkoročne obaveze)	0,05
* II stepen likvidnosti (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)	0,22
* Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	71.705 hiljade dinara

Po proceni rukovodstva ne postoje potraživanja kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva.

2. Imovina i obaveze

Naziv	2019	2020	2021	% učešća 2021
Stalna imovina	145.751	144.672	151.751	32,12
Obrtna imovina	316.205	318.660	320.674	67,88
Odložena poreska sredstva			46	
Poslovna imovina-aktiva	461.956	463.332	472.471	100
Vanbilansna aktiva			0	

Obaveze društva na dan 31.12.2021 god.

Naziv	2019	2020	2021	% učešća 2021
Kapit. i dug. rezerv.	63.155	55.706	85.208	18,04
Obaveze	398.801	407.626	387.263	81,96
Poslovna pasiva	461.956	463.332	472.471	100
Vanposlovna pasiva	55.296	55.296	/	

Obaveze se odnose na:

- dugoročne kredite 139.513 hilj. dinara
- kratkoročne kredite 78.889 hilj. dinara
- obaveze dobavljačima 150.930 hilj. dinara
- ostale obaveze 17.931 hiljada dinara.

◆ cena akcija – najviša i najniža	Najviša 840,00 RSD Najniža 330,00 RSD
◆ dobitak po akciji	0,254RSD
◆ isplaćena dividenda	2021 0,00 nije bilo isplata 2020 0,00 Nije bilo isplata 2019 0,00 nije bilo isplata

3. Ulaganje u istraživanja i razvoj osnovne delatnosti.

U 2021. godini bilo je neznatno ulaganja u nabavku opreme. U cilju proširenja kapaciteta izvršena je nabavka nove opreme delom iz uvoza a delom kod domaćih proizvođača. Ukupno ulaganje u novu opremu iznosi 14.266 hiljada dinara.

4. Zaposleni

Prosečan broj zaposlenih na bazi časova rada je 94 radnika. Ostvarena prosečna zarada bruto dinara 79.894,82 neto 51.811 Briga o zdravlju i bezbednosti zaposlenih je na odgovarajućem nivou. Za sve zaposlene organizovani su lekarski i specijalistički pregledi. Izveštaji sa eksternih provera Republičkih organa za zaštitu zdravlja potvrdili su usaglašenost sa zakonskim propisima.

5. Sistem kvaliteta

Društvo ima uvedene:

- Sistem upravljanja kvalitetom ISO 9001/2008 koji važi do 26.06.2024. godine.
- Sistem upravljanja zaštitom životne sredine SRPS ISO 14001:2005 važi do 26.06.2022 godine.
- Sistem upravljanja zaštitom i bezbednošću na radu SRPS 45001:2018 važi do 26.06.2022 godine.

6. Informacione tehnologije

Osnovni procesi u 2021 godini u sektoru informatike bili su održavanje baza podataka, zaštita podataka, zaštita lokalne mreže i antivirusna zaštita, održavanje interneta i internet konekcija.

7. Raspolaganje nekretnina

„ELKOK“ A.D.-kosjerić raspolaže građevinskim zemljištima površine 31.827 m² na kom su smešteni proizvodni pogoni sa pratećim pomoćnim objektima u ukupnoj površini od 9.637 m².

8. Sudski sporovi

Nije bilo sudskih sporova.

9. Upravljanje

U 2012.godini izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima, usvojeni su novi akti društva, konstituisani novi ograni uprave. usvojen je prečišćen tekst Osnivačkog akta i novi Statut. Upravljanje društvom dvodomo. Organi društva su: Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor.

10. Izveštavanje

U 2021. godini održana je redovna Skupština i to redovna na kojoj je doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja za 2020 godinu
Vanredna skupština akcionara na kojoj je doneta odluka o sticanju sopstvenih akcija (7.128 komada) što predstavlja 10% od ukupnog broja.

11. Transakcije sa povezanim licima – transferne cene

Saglasno Pravilniku o izmenama i dopunama Pravilnika o transfernim cenama i metodama koje se po principu vandohvata ruke primenjuju kod utvrđivanja transakcija među povezanim licima, izvršili smo:

- analizu grupe povezanih lica kome društvo pripada.
- izbor metode za proveru usklađenosti transfernih cena sa cenama utvrđenim po principu vandohvata ruke.

Društvo ima status povezanog pravnog lica sa „North American“ -Beograd preko osnivača – fizičkog lica i udela u društvu.

Društvo je za potrebe utvrđivanja transakcija za analizu transfernih cena primenilo metod transakcione neto marže.

TNM se utvrđuje na sledeći način

$$TNM = \frac{EBIT}{UKUPNI RASHODI BEZ FINANSIJSKI} \times 100$$

Na osnovu tačke 3.18 Smernica OESD generalno pravilo glasi da je testirana strana ona na koju se metod za korekciju transfernih cena, može primeniti na najpouzdaniji način i za koju se najadekvatniji uporedivi podaci mogu naći, odnosno najčešće će to biti ona strana kod koje je funkcionalno najmanje složena.

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima.

Naziv	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
ELKOK	1.204.331	663.026	1.559.922	950.032	0	0	143.944	153.979
NORTH AMERICAN	1.559.922	950.032	1.204.331	1.204.331	143.944	153.979	0	0

12. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

12.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

U hiljadama RSD	31.12.21EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.702	9.799	12.501
Potraživanja	/	39.031	39.031
Kratkoročni finansijski plasmani	/	1.862	1.862
Dugoročni finansijski plasmani	/	61	61
Ostala potraživanja ⁰	/	1.806	1.806
Ukupno	2.702	52.559	55.261
Kratkoročne finansijske obaveze	39.927	38.962	78.889
Obaveze iz poslovanja	10	150.920	150.930
Dugoročne obaveze			
Ostale obaveze	91756	47.757	136.513
Ukupno	131.693	243.747	375.440
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.	-128.991	-191.188	-320.179

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Društvo ima iskazane kratkoročne finansijske obaveze koje se odnose na kredite odobrene u EUR a plaćanje u dinarskoj protivvrednosti i ostale obaveze koje se odnose na obaveze prema dobavljačima u zemlji.

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

U hiljadama RSD	2021	2020
Finansijska sredstva	0	0
Finansijske obaveze	68.657	3.597
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom	68.657	3.597
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	149.745	154.353

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2021. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

12.2 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.

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	13.501				12.501
Potraživanja	39.015	16			39.031
Kratkoročni finansijski plasmani	/	3.104			3.104
Dugoročni finansijski plasmani	/	/		61	61
Ostala potraživanja	1.806	/			1.806
Ukupno	53.322	3.120	/	61	56.503
Kratkoročne finansijske obaveze		78.889			78.889
Obaveze iz poslovanja	150.930				150.930
Primljeni avansi i donacije	11.823				11.823
Dugoročne obaveze			139.513		139.513
Ostale obaveze	6.108				6.108
Ukupno	168.861	78.889	139.513		387.263
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.	-115.539	-75769	-139.513	61	-330.760

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10.076				10.076
Potraživanja	70.409				70.409
Kratkoročni finansijski plasmani					
Dugoročni finansijski plasmani				104	104
Ostala potraživanja	2.609				2.609
Ukupno	83.094				83.094
Kratkoročne finansijske obaveze		55.705			
Obaveze iz poslovanja	166.497				166.497
Dugoročne obaveze			163.536		163.536
Ostale obaveze					8.844
Ukupno	175.341	55.705			394.582
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020	-92.247	-55.705	-163.536	104	-311.384

12.3 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. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 12.501 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 10.076 hiljada), što po proceni rukovodstva 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	2020	2021
Kupci u zemlji	70.217	39.015
Kupci u inostranstvu	192	/
Ukupno	70.409	39.015

Veći kupci sa kojima Društvo posluje su North American Beograd, Interfast doo Beograd, Coptech Beograd, Serbia Cable Commerce doo Beograd i ostali..

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2021	Ispravka vrednosti 2021	Bruto 2020	Ispravka vrednosti 2020
Nedospela potraživanja	23.515		56.869	
Docnja od 0 do 30 dana	11.817		13.690	
Docnja od 31 do 90 dana	3.821		73	
Docnja od 91 do 120 dana	16		7	
Docnja od 121 do 360 dana		138		422
Docnja preko 360 dana				
Ukupno	39.169	138	70.831	422

12.4 Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala

Na dan 31. decembra 2021 i 2020 godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

U hiljadama RSD	2020	2021
Ukupne obaveze (bez kapitala)	396.169	398.715
<i>Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	10.076	12.501
Neto dugovanje	386.093	374.739
Ukupan kapital	55.706	73.756
Koeficijent zaduženosti	6.93	5.08

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

*** *Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.*

12.5 Pravična (fer) vrednost

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

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

13. Društvena odgovornost

Društveno odgovorno poslovanje predstavlja integralni deo poslovne politike društva. Jasno je definisan odnos prema zaposlenima, vlasnicima, životnoj sredini, kupcima, lokalnom okruženju i društvu u celini. Društvo je sve preuzete obaveze izmirilo u ugovorenim rokovima i iznosima.

14. Postojanje ogranka

Društvo nema ogranke

15. Informacija o zaštiti čovekove okoline

Društvo je posvećeno saštiti čovekove okoline na način što je angažovalo renomirane institucije za merenje svih relevantnih aspekata za kontrolu životne sredine

16. Informacija o otkupu akcija

U skladu sa odlukom Skupštine akcionara o odobrenju sticanja sopstvenih akcija od 03.11.2021. i odlukom Nadzornog odbora od 05.11.2021., Društvo je ponudom za sticanje sopstvenih akcija nominalne vrednosti 1000,00 dinara koje predstavljaju 10% ukupnog broja akcija, izvršilo otkup sopstvenih akcija kako sledi

- prvi krug 29.11.21 – 3.104 akcije
 - drugi krug 06.01.22 – 4.024 akcije
- ukupno - 7.128 akcija

17. Kratak opis poslovnih aktivnosti

Razvoj društva zavisi od uslova poslovanja i stanja na tržištu kao i kretanja cena osnovnih materijala. Planovi za budući razvoj odnose se na postizanje i održavanje potpune iskorišćenosti kapaciteta društva kao i stalnoj modernizaciji opreme za proizvodnju.

18. Ostalo

Finansijski izveštaji odobreni su dana 25.03.2022. od strane direktora. Nadzorni odbor privrednog društva usvojio. Odobreni finansijski izveštaji biće upućeni Skupštini društva na usvajanje.

U Kosjeriću
April, 2022.god.

Vladimir Digitally signed
Lojanica by Vladimir
Lojanica 333294
333294 Date: 2022.04.26
13:45:33 +02'00'

Direktor,
Vladimir Lojanica, dipl.ing.el. s.r.

Na osnovu člana 34 Zakona o računovodstvu i u skladu sa članom 50 i 51 Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i člana 3. Pavilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (“Službeni glasnik RS“ broj. 14/2012, 5/2015 i 14/2020), „Elkok“ a.d. , iz Kosjerića objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
DRUŠTVA „ELKOK“ A.D. KOSJERIĆ ZA 2021. GODINU**

I – OPŠTI PODACI			
Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	„Elkok“ a.d. Kosjerić, Olge Grbić br. 3, Matični broj 07606281, PIB 101090578		
Web sajt i email adresa	www.elkok.co.rs elkok@mts.rs		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 56914 od 11.07.2005. godine.		
Delatnost (šifra i opis)	2732 Proizvodnja provodnika i pocinkovane trake		
Broj zaposlenih	94		
Broj akcionara	241		
Najveći akcionar (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	ime i prezime	broj akcija	učešće u osnovnom kapitalu
	North American doo	17.714	24,85%
	Bratoljub Babić	33.435	46,90%
	Latinović Nikola	6.370	8,93%
	manjinski akcionari	13.766	19,32%
Vrednost osnovnog kapitala	71.285.000,00 RSD		
Broj izdatih akcija	1A, 2B 71.285 CFI kod ESVUFR ISIN broj RSELKOE03962.		
Podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata i konsolidacije) –poslovno ime, sedište i poslovna adresa	Nema zavisnih društava		
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorska kuće koja je evidentirala poslednji finansijski izveštaj	Revizija Plus Pro Vojvode Dobrnjca 28		
Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza- Beograd, Omladinskih brigada 1		

II – PODACI O UPRAVI DRUŠTVA					
Članovi uprave	Predsednik Nadzornog odbora	Član nadzornog odbora	Član nadzornog odbora	Član nadzornog odbora	Član nadzornog odbora
Ime, prezime i prebivalište	Bratoljub Babić, Beograd	Aleksandar Babić, Beograd	Ibrahim Kahrimanović, Beograd	Sonja Radić, Beograd	Ivan Risojević, Beograd
Obrazovanje	VII stepen, dipl. pravnik	dipl. menadžer internacionaln og biznisa	VII stepen-ekonomista	SSS-ekonomska	VII stepen, dipl. inženjer šumarstva za hortikulturu
Sadašnje zaposlenje	„North American“	„North American“	Penzioner	„North American“	Penzioner
Članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	NE	NE	NE	NE	NE
Isplaćeni iznos naknade	0	0	0	0	0
Broj i procenat akcija koje poseduju u Akcionarskom društvu	33,40%	0%	0%	0%	0%

Članovi uprave	Član Izvršnog odbora	Član Izvršnog odbora	Član Izvršnog odbora
Ime, prezime i prebivalište	Vladimir Lojanica, Kosjerić, Direktor „ELKOK“ A.D.	Milka Milojević, Jagodina	Branka Jevtić Marković, Kosjerić
Obrazovanje	VII stepen, elektro inženjer	VII stepen, dipl. inženjer tehnologije	VII stepen diplom.inženjer mašinstva
Sadašnje zaposlenje	„ELKOK“ A.D	Penzioner	„ELKOK“ A.D
Članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	NE	NE	NE
Isplaćeni iznos naknade	0	0	0
Broj i procenat akcija koje poseduju u Akcionarskom društvu	0,05%	0%	0,00%
Uprava društva nema usvojen pisani kodeks ponašanja			

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Finansijski pokazatelji

NAZIV	2019	2020	2021	Index
Ukupni prihodi	1.155.979	1.141.395	1.725.020	1,45
Ukupni rashodi	1.153.759	1.140.056	1.702.176	1,43
Bruto dobit	2.221	1.879	22.939	12,20
Neto dobit	1.191	1.270	17.315	13,63

Struktura prihoda

NAZIV	2019	2020	2021	% učešća
Poslovni prihod	1.154.510	1.141.395	1.719.796	99,70
Finansijski prihod	751	66	8	0
Neposlovni i ostali prihod	717	767	5.216	0,30
ukupno	1.155.979	1141395	1.725.020	100

U strukturi prihoda najveću stavku čine prihodi od:

- prodaja proizvoda na domaćem tržištu (1.644.572 hilj.dinara)
- prihodi od prodaje inostranom tržištu (49.622 hilj.dinara)
- ostali poslovni prihodi (53.980 hilj.dinara)

Najveći kupci „North American“-Beograd, „Serbia Cable Commerce“-Novi Sad, „Interfast“-Beograd, „Alfa-plam“-Vranje, „Sigma“- Novi Sad, Coptech doo Beograd

Struktura rashoda

NAZIV	2019	2020	2021	% učešća
Poslovni rashodi	1.150.033	1136043	1.695.380	99,60
Finansijski rashodi	3.617	3.964	6.564	0,40
Neposlovni i vanredni rashodi	108	49	137	/
ukupno	1.153.758	1.140.056	1.702.081	100

U strukturi ukupnih rashoda najveću stavku čine troškovi materijala i energije (1.556.906 hilj.dinara) kao i troškovi zarada (92.380 hilj.)

Najveći dobavljači: “North American”-Beograd, “Elektrodistribucija”-Beograd i drugi.

Pokazatelji poslovanja	Vrednost
* Produktivnost rada I (ostvareni prihod=1.719.796/94 broj radnika)	18.295,70 dinara
* Produktivnost rada II (ostvarena dobit= 22.939/94 broj radnika)	244.032,00 dinara
* Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihod/poslovni rashod)	1.014
* Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupan prihod)	0.013
* Likvidnost (obrtna imovina/kratkoročne obaveze)	1289
* Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0.311
* Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobit/akcijski kapital)	0.242
* Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak/neto prihod od prodaje)	0.014
*Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	5,41
* I stepen likvidnosti (gotovina/kratkoročne obaveze)	0,05
* II stepen likvidnosti (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)	0,22
* Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	71.705 hiljade dinara

Po proceni rukovodstva ne postoje potraživanja kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva.

2. Imovina i obaveze

Naziv	2019	2020	2021	% učešća 2021
Stalna imovina	145.751	144.672	151.751	32,12
Obrtna imovina	316.205	318.660	320.674	67,88
Odložena poreska sredstva			46	
Poslovna imovina-aktiva	461.956	463.332	472.471	100
Vanbilansna aktiva			0	

Obaveze društva na dan 31.12.2021 god.

Naziv	2019	2020	2021	% učešća 2021
Kapit. i dug. rezerv.	63.155	55.706	85.208	18,04
Obaveze	398.801	407.626	387.263	81,96
Poslovna pasiva	461.956	463.332	472.471	100
Vanposlovna pasiva	55.296	55.296	/	

Obaveze se odnose na:

- dugoročne kredite 139.513 hilj. dinara
- kratkoročne kredite 78.889 hilj. dinara
- obaveze dobavljačima 150.930 hilj. dinara
- ostale obaveze 17.931 hiljada dinara.

◆ cena akcija – najviša i najniža	Najviša 840,00 RSD Najniža 330,00 RSD
◆ dobitak po akciji	0,254RSD
◆ isplaćena dividenda	2021 0,00 nije bilo isplata 2020 0,00 Nije bilo isplata 2019 0,00 nije bilo isplata

3. Ulaganje u istraživanja i razvoj osnovne delatnosti.

U 2021. godini bilo je neznatno ulaganja u nabavku opreme. U cilju proširenja kapaciteta izvršena je nabavka nove opreme delom iz uvoza a delom kod domaćih proizvođača. Ukupno ulaganje u novu opremu iznosi 14.266 hiljada dinara.

4. Zaposleni

Prosečan broj zaposlenih na bazi časova rada je 94 radnika. Ostvarena prosečna zarada bruto dinara 79.894,82 neto 51.811 Briga o zdravlju i bezbednosti zaposlenih je na odgovarajućem nivou. Za sve zaposlene organizovani su lekarski i specijalistički pregledi. Izveštaji sa eksternih provera Republičkih organa za zaštitu zdravlja potvrdili su usaglašenost sa zakonskim propisima.

5. Sistem kvaliteta

Društvo ima uvedene:

- Sistem upravljanja kvalitetom ISO 9001/2008 koji važi do 26.06.2024. godine.
- Sistem upravljanja zaštitom životne sredine SRPS ISO 14001:2005 važi do 26.06.2022 godine.
- Sistem upravljanja zaštitom i bezbednošću na radu SRPS 45001:2018 važi do 26.06.2022 godine.

6. Informacione tehnologije

Osnovni procesi u 2021 godini u sektoru informatike bili su održavanje baza podataka, zaštita podataka, zaštita lokalne mreže i antivirusna zaštita, održavanje interneta i internet konekcija.

7. Raspolaganje nekretnina

„ELKOK“ A.D.-kosjerić raspolaže građevinskim zemljištima površine 31.827 m² na kom su smešteni proizvodni pogoni sa pratećim pomoćnim objektima u ukupnoj površini od 9.637 m².

8. Sudski sporovi

Nije bilo sudskih sporova.

9. Upravljanje

U 2012.godini izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima, usvojeni su novi akti društva, konstituisani novi ograni uprave. usvojen je prečišćen tekst Osnivačkog akta i novi Statut. Upravljanje društvom dvodomo. Organi društva su: Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor.

10. Izveštavanje

U 2021. godini održana je redovna Skupština i to redovna na kojoj je doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja za 2020 godinu
Vanredna skupština akcionara na kojoj je doneta odluka o sticanju sopstvenih akcija (7.128 komada) što predstavlja 10% od ukupnog broja.

11. Transakcije sa povezanim licima – transferne cene

Saglasno Pravilniku o izmenama i dopunama Pravilnika o transfernim cenama i metodama koje se po principu vandohvata ruke primenjuju kod utvrđivanja transakcija među povezanim licima, izvršili smo:

- analizu grupe povezanih lica kome društvo pripada.
- izbor metode za proveru usklađenosti transfernih cena sa cenama utvrđenim po principu vandohvata ruke.

Društvo ima status povezanog pravnog lica sa „North American“ -Beograd preko osnivača – fizičkog lica i udela u društvu.

Društvo je za potrebe utvrđivanja transakcija za analizu transfernih cena primenilo metod transakcione neto marže.

TNM se utvrđuje na sledeći način

$$TNM = \frac{EBIT}{UKUPNI RASHODI BEZ FINANSIJSKI} \times 100$$

Na osnovu tačke 3.18 Smernica OESD generalno pravilo glasi da je testirana strana ona na koju se metod za korekciju transfernih cena, može primeniti na najpouzdaniji način i za koju se najadekvatniji uporedivi podaci mogu naći, odnosno najčešće će to biti ona strana kod koje je funkcionalno najmanje složena.

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima.

Naziv	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
ELKOK	1.204.331	663.026	1.559.922	950.032	0	0	143.944	153.979
NORTH AMERICAN	1.559.922	950.032	1.204.331	1.204.331	143.944	153.979	0	0

12. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

12.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

U hiljadama RSD	31.12.21EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.702	9.799	12.501
Potraživanja	/	39.031	39.031
Kratkoročni finansijski plasmani	/	1.862	1.862
Dugoročni finansijski plasmani	/	61	61
Ostala potraživanja ⁰	/	1.806	1.806
Ukupno	2.702	52.559	55.261
Kratkoročne finansijske obaveze	39.927	38.962	78.889
Obaveze iz poslovanja	10	150.920	150.930
Dugoročne obaveze			
Ostale obaveze	91756	47.757	136.513
Ukupno	131.693	243.747	375.440
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.	-128.991	-191.188	-320.179

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Društvo ima iskazane kratkoročne finansijske obaveze koje se odnose na kredite odobrene u EUR a plaćanje u dinarskoj protivvrednosti i ostale obaveze koje se odnose na obaveze prema dobavljačima u zemlji.

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

U hiljadama RSD	2021	2020
Finansijska sredstva	0	0
Finansijske obaveze	68.657	3.597
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom	68.657	3.597
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	149.745	154.353

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2021. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

12.2 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.

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	13.501				12.501
Potraživanja	39.015	16			39.031
Kratkoročni finansijski plasmani	/	3.104			3.104
Dugoročni finansijski plasmani	/	/		61	61
Ostala potraživanja	1.806	/			1.806
Ukupno	53.322	3.120	/	61	56.503
Kratkoročne finansijske obaveze		78.889			78.889
Obaveze iz poslovanja	150.930				150.930
Primljeni avansi i donacije	11.823				11.823
Dugoročne obaveze			139.513		139.513
Ostale obaveze	6.108				6.108
Ukupno	168.861	78.889	139.513		387.263
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.	-115.539	-75769	-139.513	61	-330.760

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10.076				10.076
Potraživanja	70.409				70.409
Kratkoročni finansijski plasmani					
Dugoročni finansijski plasmani				104	104
Ostala potraživanja	2.609				2.609
Ukupno	83.094				83.094
Kratkoročne finansijske obaveze		55.705			
Obaveze iz poslovanja	166.497				166.497
Dugoročne obaveze			163.536		163.536
Ostale obaveze					8.844
Ukupno	175.341	55.705			394.582
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020	-92.247	-55.705	-163.536	104	-311.384

12.3 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 ekvivalenta, 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. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 12.501 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 10.076 hiljada), što po proceni rukovodstva 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	2020	2021
Kupci u zemlji	70.217	39.015
Kupci u inostranstvu	192	/
Ukupno	70.409	39.015

Veći kupci sa kojima Društvo posluje su North American Beograd, Interfast doo Beograd, Coptech Beograd, Serbia Cable Commerce doo Beograd i ostali..

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2021	Ispravka vrednosti 2021	Bruto 2020	Ispravka vrednosti 2020
Nedospela potraživanja	23.515		56.869	
Docnja od 0 do 30 dana	11.817		13.690	
Docnja od 31 do 90 dana	3.821		73	
Docnja od 91 do 120 dana	16		7	
Docnja od 121 do 360 dana		138		422
Docnja preko 360 dana				
Ukupno	39.169	138	70.831	422

12.4 Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala

Na dan 31. decembra 2021 i 2020 godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

U hiljadama RSD	2020	2021
Ukupne obaveze (bez kapitala)	396.169	398.715
<i>Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	10.076	12.501
Neto dugovanje	386.093	374.739
Ukupan kapital	55.706	73.756
Koeficijent zaduženosti	6.93	5.08

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

*** *Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.*

12.5 Pravična (fer) vrednost

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

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

13. Društvena odgovornost

Društveno odgovorno poslovanje predstavlja integralni deo poslovne politike društva. Jasno je definisan odnos prema zaposlenima, vlasnicima, životnoj sredini, kupcima, lokalnom okruženju i društvu u celini. Društvo je sve preuzete obaveze izmirilo u ugovorenim rokovima i iznosima.

14. Postojanje ogranka

Društvo nema ogranke

15. Informacija o zaštiti čovekove okoline

Društvo je posvećeno saštiti čovekove okoline na način što je angažovalo renomirane institucije za merenje svih relevantnih aspekata za kontrolu životne sredine

16. Informacija o otkupu akcija

U skladu sa odlukom Skupštine akcionara o odobrenju sticanja sopstvenih akcija od 03.11.2021. i odlukom Nadzornog odbora od 05.11.2021., Društvo je ponudom za sticanje sopstvenih akcija nominalne vrednosti 1000,00 dinara koje predstavljaju 10% ukupnog broja akcija, izvršilo otkup sopstvenih akcija kako sledi

- prvi krug 29.11.21 – 3.104 akcije
 - drugi krug 06.01.22 – 4.024 akcije
- ukupno - 7.128 akcija

17. Kratak opis poslovnih aktivnosti

Razvoj društva zavisi od uslova poslovanja i stanja na tržištu kao i kretanja cena osnovnih materijala. Planovi za budući razvoj odnose se na postizanje i održavanje potpune iskorišćenosti kapaciteta društva kao i stalnoj modernizaciji opreme za proizvodnju.

18. Ostalo

Finansijski izveštaji odobreni su dana 25.03.2022. od strane direktora. Nadzorni odbor privrednog društva usvojio. Odobreni finansijski izveštaji biće upućeni Skupštini društva na usvajanje.

U Kosjeriću
April, 2022.god.

Direktor,
Vladimir Lojanica, dipl.ing.el. s.r.

ELKOK A.D. - KOSJERIĆ	
Ul. Olge Grbić 3, 31260 Kosjerić	
MAT.BR 07606281 PIB 101090578	
Telefon 031/781-322	e-mail knjigovodstvo-elkok@mts.rs

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU za 2021g.

1. Pravila korporativnog upravljanja društva kojima društvo podleže:

- pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže;
- pravila o korporativnom upravljanju koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje;
- sve relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava

Društvo primenjuje kodeks korporativnog upravljanja, kojim su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu sa kojima ce se ponasati nosioci Korporativnog upravljanja Društva, a narocito u vezi s pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću Društva. Kodeks je usvojen na sednici održanoj 30.06.2012.

Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koje treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih posledica i konzistentnost Sistema kontrole.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedistu Društva i na WEB sajtu Društva.

2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika pravnog lica u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja;

Kako bi obezbedili nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja, svake godine na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara Društva usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Reviziju, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je privredno društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava;

29.04.2021. godine održana je redovna Skupština akcionara na kojoj je doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja za 2020. sa uzveštajem nezavisnog revizora.

03.11.2021. godine održana je vanredna Skupština akcionara na kojoj je doneta odluka o sticanju sopstvenih akcija (7128) što predstavlja 10% od ukupnog broja akcija

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je organizovano kao javno akcionarsko društvo sa odvojenim upravljanjem

Organi društva su

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor
- Izvršni odbor direktora čine 3 člana od kojih je jedan predsednik izvršnog odbora i generalni direktor

Za zakonskog zastupnika imenovan je Vladimir Lojanica – generalni direktor

Nadzorni odbor čine

- Babić Bratoljub - predsednik
- Babić Aleksandar – član
- Kahrmanović Ibrahim – član
- Radić Sonja – član
- Risojević Ivan – član

5. Opis politike i raznolikosti organa upravljanja

Ne postoji politika raznolikosti organa upravljanja



DIREKTOR DRUŠTVA

[Handwritten signature]



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA

ELKOK A.D.

KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ mts.rs; www. elkok. co.rs

Registar privrednih subjekata BD. 213108/2006; Matični broj 07606281; PIB 101090578; Osnovni kapital (upisani i uplaćeni) 1.154.328,42 EUR
ŽIRO RAČUN Br.: 205-99739-19 Komercijalna banka; 155-9879-55 Halk banka; 170-0030004386000-11 Unicredit banka.

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji ELKOK A.D. - Kosjerić za obračunski period 01.01.2021. do 31.12.2021.godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) kao i sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.


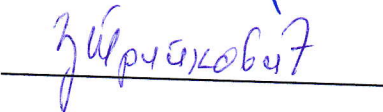
Finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito podatke o stanju imovine i obaveza, finansijsko stanje, rezultate poslovanja i finansijski položaj Drštva i realno iskazuju dobitke i gubitke kao i tokove gotovine i promena na kapitalu. Svaka pozicija u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena u skladu sa relevantnim propisima.

Na osnovu člana 50. st.2. Točka 3. Zakona o Tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br.31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020). i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik .RS br.14/2012, 5/2015, 242017 i 14/2020). ovu izjavu sačinjavaju i daju kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja, odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja:

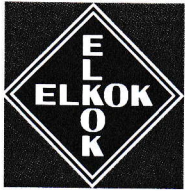
1. Vladimir Lojanica, direktor

2. Zorica Tripković, šef računovodstva



U Kosjeriću,
21.04.2022.



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA

ELKOK A.D.

KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ mts.rs; www. elkok. co.rs

Registar privrednih subjekata BD. 213108/2006; Matični broj 07606281; PIB 101090578; Osnovni kapital (upisani i uplaćeni) 1.154.328,42 EUR
ŽIRO RAČUN Br.: 205-99739-19 Komercijalna banka; 155-9879-55 Halk banka; 170-0030004386000-11 Unicredit banka.

ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena:

Finansijski izveštaji Društva su predati Agenciji za privredne registre u zakonom za to predviđenom roku. Godišnji finansijski izveštaji Društva u momentu objavljivanja ovog izveštaja još uvek nisu usvojeni od strane nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara).

Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku Skupštine akcionara.

Kosjerić,
21.04.2022.

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja



Direktor
Vladimir Lojanica



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA

ELKOK A.D.

KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3

Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ mts.rs; www. elkok. co.rs



Registar privrednih subjekata BD. 213108/2006; Matični broj 07606281; PIB 101090578; Osnovni kapital (upisani i uplaćeni) 1.154.328,42 EUR
ŽIRO RAČUN Br.: 205-99739-19 Komercijalna banka; 155-9879-55 Halk banka; 170-0030004386000-11 Unicredit banka.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Napomena:


Odluka o raspodeli dobiti do dana podnošenja izveštaja nije doneta. Navedena odluka biće doneta na predstojećoj sednici Skupštine akcionara za koju je predviđeno da se održi najkasnije do 30.06.2022.godine.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka u Godišnjem izveštaju.

Kosjerić,
21.04.2022.



Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja


Direktor
Vladimir Lojanica