

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07196318	Шифра делатности 4751	ПИБ 100332039
Назив AD TEKSTIL LESKOVAC		
Седиште ЛЕСКОВАЦ, СТОЈАНА ЉУБИЋА 4		

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				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	14,16,17	124.094	125.684	127.934
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14	92.958	93.798	96.166
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	14	17.708	16.967	16.184
023	2. Постројења и опрема	0011	14	4.588	4.633	5.358
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	14	70.624	72.149	74.624
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	14	38	49	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	16,17	31.136	31.886	31.768

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	16	69	69	69
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	16,17	31.067	31.817	31.699
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	18,19,20,21	6.212	6.631	2.972
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	18	286	271	261
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	18	240	240	240
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	18	46	31	21
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	19	888	763	1.048
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	19	888	763	1.048
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

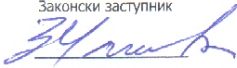
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	20	664	751	606
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	20	632	719	605
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	20	32	32	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	1
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	21	180	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	21	180	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	23	4.148	4.709	889
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	25	46	137	168
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	14,16,17	130.306	132.315	130.906
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	14,16,17	130.306	132.315	130.906
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	26.1,26.2,26.3	110.642	109.896	110.508
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	26.1	34.117	34.117	34.117
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	26.2	79.288	79.288	80.251
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	26.3	1.709	963	151
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	26.3	963	963	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	26.3	746	0	151
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	26.3	4.472	4.472	4.011
350	1. Губитак ранијих година	0413	26.3	4.472	3.860	4.011
351	2. Губитак текуће године	0414	26.3	0	612	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	26.3,28,29,30,31,32	19.664	22.419	20.398
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	28	16.586	18.632	17.758
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	28,28.1	16.586	18.632	17.758
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	29	75	0	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	29	1.019	1.838	1.351
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	29	997	1.834	1.340
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	29	22	4	11
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26.3,30,31,32	1.984	1.949	1.289

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	30	871	974	386
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	31,32	922	975	903
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	26.3	191	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	26.3,28,29,30,31,3	130.306	132.315	130.906
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		130.306	132.315	130.906

у _____
дана _____ 20__ године

Законски заступник


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



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07196318	Шифра делатности 4751	ПИБ 100332039
Назив AD TEKSTIL LESKOVAC		
Седиште ЛЕСКОВАЦ, СТОЈАНА ЉУБИЋА 4		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

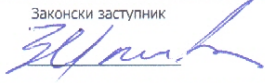
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	6	17.514	15.303
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	17.514	15.303
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	8,9,14,10,11	15.566	15.498
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	8	501	311
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	9	5.999	5.231
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	9	4.444	3.839
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9	738	639
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9	817	753
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	14	4.106	3.844
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	2.570	3.801
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	2.390	2.311

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	6,8,9,10,11,14	1.948	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	6,8,9,10,11,14,	0	195
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		0	19
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		0	19
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	12	243	215
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	12	141	99
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	12	8	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	12	94	116
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	12	243	196
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	13.2	10	0
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	13.2	773	187
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	6,13.2	17.524	15.322
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	8,9,10,11,12,13.2	16.582	15.900
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	6,8,9,10,11,12,13.2	942	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	578
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	13.2	5	34
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	6,8,9,10,11,12,13.2	937	0

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	612
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	26.3	191	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	26.3	746	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	26.3	0	612
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник


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



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07196318	Шифра делатности 4751	ПИБ 100332039
Назив AD TEKSTIL LESKOVAC		
Седиште ЛЕСКОВАЦ, СТОЈАНА ЉУБИЋА 4		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

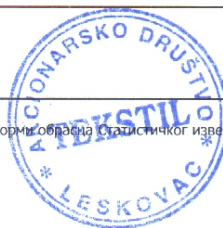
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	26.3	746	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	26.3		612
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване 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 (хедџинга) 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			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025	26.3	746	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	26.3		612
	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

Законски заступник


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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07196318

Шифра делатности 4751

ПИБ 100332039

Назив АД ТЕКСТИЛ ЛЕСКОВАЦ

Седиште ЛЕСКОВАЦ, СТОЈАНА ЉУБИЋА 4

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

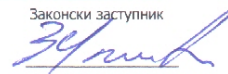
Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	34.117	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке 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	34.117	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	34.117	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	34.117	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	34.117	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	80.251	4046	151	4055	4.011	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	80.251	4048	151	4057	4.011	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-963	4049	812	4058	461	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	79.288	4050	963	4059	4.472	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	79.288	4052	963	4061	4.472	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	746	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	79.288	4054	1.709	4063	4.472	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
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	110.508	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	110.508	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	109.896	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	109.896	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	110.642	4090	

у _____
дана _____ 20____ године

Законски заступник



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



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07196318	Шифра делатности 4751	ПИБ 100332039
Назив AD TEKSTIL LESKOVAC		
Седиште ЛЕСКОВАЦ, СТОЈАНА ЉУБИЋА 4		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

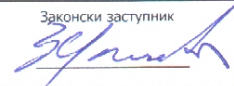
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	21.400	22.512
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	75	0
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	21.325	22.512
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	12.756	11.168
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.202	4.108
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	5.070	4.301
4. Плаћене камате у земљи	3010	261	114
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	0	32
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.223	2.613
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	8.644	11.344
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	4.890	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	4.890	0
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	8.919	1.592
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8.919	1.592

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	4.029	1.592
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	3.175	4.420
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	3.175	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	4.420
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	8.351	10.352
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	3.175	3.591
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	3.067	3.546
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	2.109	3.215
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	5.176	5.932
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	29.465	26.932
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	30.026	23.112
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	3.820
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	561	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.709	889
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4.148	4.709

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник




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

AD TEKSTIL LESKOVAC

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2021. GODINE**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo "AD TEKSTIL LESKOVAC", iz Leskovca je akcionarsko društvo
Društvo je osnovano 12.04.2006.godine.

Sedište društva je u Leskovcu, ul. Stojana Ljubića 4

Matični broj 07196318, PIB 100332039.

Pretežna delatnost Društva je trgovina tekstilom na malo u specijalizovanim
prodavnicama, šifra 4751.

Organi društva su Skupština društva, Odbor direktora i Izvršni director.

Izvršni director i zakonski zastupnik Društva je Zoran Ilić.

Na kraju 2021. godine, Društvo je imalo 5 zaposlena radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih
izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve
prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za
2021. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske
izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta
Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije
drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je
propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna
društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2015 i 144/2015).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o
kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i
preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom
okviru).

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Zorana Ilića zakonskog zastupnika
privrednog društva, dana 29.03.2022. god.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2020. godinu izvršila je Revizorska kuća SRBO
AUDIT doo Beograd i izrazila mišljenje sa rezervom.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4 Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.7 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.7 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.13 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 47 (a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.15 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Uporedni podaci

Uporedne podatke čine pojedinačni finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2020. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, a Društvo nema obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja

3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	31.12.2021.	31.12.2010.
EUR	117,5821	117,5802

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

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

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Kredit i potraživanja

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

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

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje velikim delom od pozajmica datim drugim pravnim licima.

Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i u udele. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po fer vrednosti

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

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

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

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

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

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

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

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost primljene nadoknade.

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

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenetna na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Procenjeni vek trajanja u godinama	Stopa %
Građevinski objekti	40	2,5
Proizvodna oprema		

Putnička vozila	10	10
Kompjuterska oprema	5	20
Kancelarijska oprema	10	10

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

3.6. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje se vrši po nabavnoj vrednosti i vrši se amortizacija investicionih nekretnina.

3.7. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti. Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i

investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.8. Zalihe

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

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

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

3.9. Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji predstavljaju specifičan oblik obrtne imovine, koja se računovodstveno obuhvata u skladu sa MSFI 5 i predstavljaju sredstva koja su inicijalno (prilikom nabavke) klasifikovana kao stalna, ali nakon donošenja odluke o prodaji, reklasifikuju se kao obrtna imovina.

Stalno sredstvo priznaje se kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, ako entitet očekuje da će njegovu knjigovodstvenu vrednost povratiti prodajom, a ne nastavkom korišćenja za obavljanje delatnosti. Da bi sredstvo moglo da se klasifikuje kao sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju i da njegova prodaja bude vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene (sadašnje) vrednosti
- fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Razlika između eventualno više knjigovodstvene vrednosti i niže fer vrednosti priznaje se kao rashod perioda, po osnovu obezvređenja.

3.10. Potraživanja

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom Odbora direktora.

3.11. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu. Lizing ugovori koji se odnose na vozila uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga. Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.12. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Društvo nema sopstvene penzione fondove i /niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2021. godine.

3.13. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, i akumulirani rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.14. Obaveze

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.15. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.16. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

3.17. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak

predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

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

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

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

(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 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.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. 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.

4.3. 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, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 4.148 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 4.709 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

5. POSLOVNI PRIHODI

5. 1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno:	0	0

6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
<i>Prihodi od zakupnina</i>	<i>17.514</i>	<i>15303</i>
Ukupno:	17514	15303

POSLOVNI RASHODI

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Nabavna vrednost prodate robe	0	0
Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno:	0	0

8. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala	130	20
Troškovi goriva i energije	354	291
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	17	0
Ukupno:	501	311

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada	4444	3839
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	738	639
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	568	464
Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	249	289
Ukupno:	5999	5231

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Troškovi na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	78	71
Troškovi usluga održavanja	941	712
Troškovi zakupnina	1399	2945
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	152	73
Ukupno:	2570	3801

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga	932	1030
Troškovi reprezentacije	68	50
Troškovi premija osiguranja	223	298
Troškovi platnog prometa i provizije	219	63
Troškovi članarina	7	7
Troškovi poreza	866	748
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	75	115
Ukupno:	2390	2311

12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Finansijski prihodi:	232	657
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata		
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika		
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	19
- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi-pomoć R.S.	232	638
Finansijski rashodi:	243	215
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Rashodi kamata	141	99
- Rashodi od negativnih kursnih razlika		
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	8	0
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi	94	116
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	11	442

13. OSTALI PRIHODI I RASHODI

13.1. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Ostali prihodi	0	
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	
- Dobici od prodaje bioloških sredstava		
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV		
- Dobici od prodaje materijala		
- Viškovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja	0	
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Prihodi od smanjenja obaveza	0	
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
- Ostali nepomenuti prihodi	10	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno Ostali prihodi (I+II)	10	0

13.2. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Ostali rashodi:	778	187
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	773	184
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV		
- Gubici od prodaje materijala		
- Manjkovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi	5	3
Rashodi od obezvređenja imovine		
- Obezvređenje bioloških sredstava		
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
- Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Obezvređenje zaliha materijala i robe		
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Obezvređenje ostale imovine		
Ukupno Ostali rashodi (I+II)	778	187
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)	778	187

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investic. nekretnine	Nekret, postr, i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđm NPO	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2020.	5367	14094	21200	215170	0	50	256881
Povećanja u toku godine		1142	258	192			3592
Otuđenja i rashodovanja			1137				1137
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2020.	5367	15236	20322	215362	0	50	256337
Povećanja u toku godine	0	1134	6620	1164	0		8918
Otuđenja i rashodovanja			7043				7043
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2021.	5367	16370	19899	216526	0	50	258212
Akumulir. ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2020.		3277	15842	140546		1	159665
Amortizacija za tekuću godinu		359	797	2667			3823
Otuđenja i rashodovanja			952				952
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2020.		3636	15687	143213		1	162536
Amortizacija za tekuću godinu		393	1014	2689		10	4106
Otuđenja i rashodovanja			1390				1390
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2021.		4029	15311	145902		11	165253
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine	5367	11600	4633	72149		49	93798
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine	5367	12341	4588	70624		39	92958

15. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine odnose se na nekretnine izdatih objekata u zakup.

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu pridruž. pr. lica u zaj. pod.		
Učešća u kapitalu ostalih pr. lica i druge HOV za raspoložive za prodaju	69	69
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1938	3228
Stanje na dan 31. decembra	2007	3297

Dugor.fin.pl.su. S-Rent-689 hilj.din. House bulding-1249 hilj.din = 1938 hilj.

Na dan 31.12.2021. god. Dugoročni finansijski plasmani se odnose na depozite za uzeta vozila u zakupu 1938 hiljada dinara sa valutnom klauzulom na dan izrade FI.

17. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Vrednosti dugoročnih potraživanja, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Potraživanja od mat. i zav. pravnih lica		
Potraživanja od ostalih povez. pravnih lica		
Potraživ. po osnovu prodaje na robni kredit		
Potraživ. za prodaju po ugov. o fin. lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstva	21060	20520
Sporna i sumnjiva potraživanja	8069	8069
Ostala dugoročna potraživanja		
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra	29129	28589

Sumnjiva i sporna potraživanja se odnose : Gold Agrar Cop iznos 5877, Dilex iznos 2192, što ukupno iznosi 8069. Isti su utuženi zbog neplaćene zakupnine.

Potraživanja za jemstvo odnose se na Gea Agrosistem iznos 15835 hilj.din. i jemstvo prema Rajfajzen banci iznos 5225 hilj. din. koje je obezbeđeno u vidu naplate istog po ugovoru 124 od 06.07.2015. što ukupno iznosi 21060 hilj.din.

18. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Zalihe materijala	809	678
- Ispravka vrednosti zaliha materijala	569	438
Nedovršena proizvodnja i usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi	46	31
- Ispravka vrednosti datih avansa		
Stanje na dan 31. decembra	286	271

19. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 888 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2021.
Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica		
Kupci u zemlji	888	763
Kupci u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Stanje na dan 31. decembra	888	763

20. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 664 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD.

	31.12.2021	31.12.2020.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	32	32
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	161	
Potraživanja za naknade zarada koje se refund.		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	471	316
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		159
Stanje na dan 31. decembra	664	507

21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljada dinara.

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2020.
Kratkor. krediti i plasmani – mat. i zav. pr. lica		
Kratkor. krediti i plasmani – ost. pov. pr. lica		
Kratkor. krediti i zajmovi u zemlji	180	
Kratkor. krediti i zajmovi u inostranstvu		
Ostali kratk. finans. plasmani		
Ispravka vrednosti kratkoročnih fin. plasmana		
Stanje na dan 31. decembra	180	0

22. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>Otkupljene sopstvene akcije</i>	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Hov – gotovinski ekvivalenti		
Tekući račun	4148	4709
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno		
Stanje na dan 31. decembra	4148	4709

24. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost na dan izrade bilansa, iznosi 102 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>PDV u primljenim fakturama</i>	102	244
Stanje na dan 31. decembra	102	244

25. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 46 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala AVR	46	137
Stanje na dan 31. decembra	46	137

Razgraničeni troškovi osiguranja i troškovi registracije vozila, premije osiguranja nekretnina.

26. KAPITAL

26.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 34117 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

U hiljadama RSD

Akcijski kapital	34117
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni kapital	
Društveni kapital	
Zadružni udeli	
Emisiona premija	
Ostali osnovni kapital	
Stanje na dan 31. decembra	34117

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 68235 komada, nominalne vrednosti 34117 hilj.dinara.

26.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 79288 hiljada dinara.

26.3 NERASPOREĐENI DOBITAK/GUBITAK

Društvo je na poziciji gubitak ranijih godina, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 4472 hiljada dinara, a u tekućoj godini iskazan je dobitak od 746 hiljada koji predstavlja neto dobitak. Porez na dobit od 191hilj.dinara. za 2021.god. te je bruto dobit 937 hilj. dinara.

27. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 0 hiljada dinara i čine ih:

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2020.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zav. prav. licima		
Obaveze prema ostalim povez. prav. licima		
Obaveze prema emitovanim HOV preko godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	0	0

27.1. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Dugoročni krediti - zajmovi u iznosu od 0 hiljada dinara odnose se na:

Poverilac	Iznos odobr. kredita 000 din	Valuta	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 000din	Obezbe- denje
Ukupno							

U hiljadama RSD

Period otplate	31.12.2021.	31.12.2020.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina	0	0
Preko 5 godina		
Ukupno:	0	0

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 16586 hiljada dinara i čine ih:

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2020.
Kratk. krediti od matičnih i zav. prav. lica		
Kratk. krediti od ostalih povezanih prav. lica		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	1022
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu stalnih sredst. i obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	16586	17610
Stanje na dan 31. decembra	16586	18632

Odnose se na pozamice-zajam novca.

28.1. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Kratkoročni krediti - zajmovi u iznosu od 16586 hiljada dinara odnose se na:

Poverilac	Iznos odobr. kredita 000 din	Valuta	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2021. 000 din	Obezbe- denje
HSV Vlasotince		rsd			0	16586	bez
Ukupno						16586	

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 1094 hiljada dinara, a čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	997	1834
Primljeni avansi- preplata kupaca	75	
Ostale obaveze iz poslovanja	22	4
Stanje na dan 31. decembra	1094	1838

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	847	929
Druge obaveze	24	45
Stanje na dan 31. decembra	871	974

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za decembar 2021. godine.

31. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Obaveze za PDV	916	956
Stanje na dan 31. decembra	916	956

32. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine		
Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine	6	19
Stanje na dan 31. decembra	6	19

33. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2020.
Unapred obračunati troškovi	0	0
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska ograničenja		
Stanje na dan 31. decembra	0	0

34. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2021. godine.

Društvo nema neusaglašenih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja navedeni dan.

35. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeća sredstva

Poverilac	Opis	U hiljadama RSD
Ukupno		

36. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2021.godinu.

U 2021. godini u našoj zemlji, a i na globalnom nivou trajala je, a i dalje traje pandemija korona virusom, koja je za posledicu imala ograničenja u radu, koje su nepovoljno uticale na poslovanje i izazvale evidentne štete u ekonomiji naše zemlje a time i na naše preduzeće. Ekonomske mere Vlade R.S. za ublaženje nepovoljne situacije dale su određene rezultate, ali nedovoljno da bi rezultati rada bili povoljni.

Nadamo se da ćemo iz ove situacije izaći kroz realizaciju Programa ekonomskih mera za smanjivanje negativnih efekata prouzrokovanih pandemijom virusa Kovid 19, donetih od strane naše vlade, a mi ćemo nastojati da preusmerimo sve naše snage da zajednički prevaziđemo ovu situaciju.

Spremni smo da donesemo planove za dalji nastavak poslovanja i zaštitu svih zaposlenih, kako bi obezbedili normalno poslovanje našeg preduzeća.

37. STALNOST POSLOVANJA

Obrtna imovina preduzeća iznosi 6.212 hilj,, a kratkoročne obaveze iznose 19.664 hilj.dinara. Iz ovih podataka se vidi da je društvu ugrožena stalnost poslovanja, što će društvo u narednom periodu preduzeti određene mere za poboljšanje likvidnosti preduzeća i izlazak iz ovakve situacije. Jedna od mera biće produženje rokova vraćanja zajma novca zajmodavcu.

38. KONTROLE EKSTERNE

U 2021. godini nije bilo nikakvih kontrola.

39. SUDSKI SPOROVI

AD TEKSTIL nema sudskih sporova, ali kao pravni naslednik DP TEKSTILA, nasledio je nerešene sudske sporove koje je započeo DP TEKSTIL pre privatizacije i to:

GOLD AGRAR COP Leskovac i DILEX Leskovac, naznačeno u tački 17. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA, ovih Napomena.

U Leskovcu, 29.03.2022. godine

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja
Ratko Marjanović



Zakonski zastupnik

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Zoran Ilić".

Zoran Ilić

MP



SRBO AUDIT doo Beograd

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

AD "TEKSTIL" LESKOVAC

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2021. godine***

Broj: 22-115/22

Beograd, april 2022. godine



SRBO AUDIT doo Beograd

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima i rukovodstvu AD Tekstil Leskovac

Mišljenje s rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva AD Tekstil Leskovac ("Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2021. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje sadrže značajne računovodstvene politike.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u odeljku našeg izveštaja *Osnov za mišljenje s rezervom*, priloženi finansijski izveštaji Društva, sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima Republike Srbije.

Osnov za mišljenje s rezervom

Društvo je na poziciji zemljišta i građevinskih objekata na dan bilansa iskazalo iznos od 17.708 hiljada dinara. Društvo je za naknadno odmeravanje zemljišta i građevinskih objekata koristilo metod nabavne vrednosti. U skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društvo je bilo u obavezi da naknadno vrednovanje vrši po modelu revalorizacije.

Društvo je na 31.12.2021. godine na poziciji ostalih dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih potraživanja iskazalo iznos od 31.067 hiljada dinara. Od toga je na poziciji dugoročnih potraživanja po osnovu jemstava iskazalo iznos od 21.060 hiljada dinara, na poziciji dugoročnih sumnjivih i spornih potraživanja iznos od 8.069 hiljada dinara i na poziciji ostalih dugoročnih finansijskih plasmana iznos od 1.938 hiljada dinara. Najveći deo dugoročnih potraživanja po osnovu jemstva u iznosu od 15.835 hiljada dinara se odnosi na potraživanje od društva "Gea agro sistem" Leskovac doo-u likvidaciji, koje je u likvidaciji od 2012. godine. Takođe, Društvo je na poziciji dugoročna sporna i sumnjiva potraživanja iskazalo iznos potraživanja od: "Gold agrar coop" 5.877 hiljada dinara kojem je zaključen stečajni postupak 2010. godine, sa kojim se briše dužnik iz registra i imovina prelazi u svojinu Republike Srbije, te "Dilex" u iznosu od 2.192 hiljada dinara, utuženi za dugovanja na ime neplaćanja zakupnina. S obzirom da Društvo ne može da naplati duži niz godina navedena potraživanja, nismo mogli da se uverimo u naplativost navedenih iznosa i realnost iskazane pozicije dugoročnih potraživanja, te smatramo da treba izvršiti dodatno obezvređenje potraživanja u poslovnim knjigama najmanje u iznosu od 23.904 hiljada dinara na teret ostalih rashoda perioda.

Društvo nije izvršilo obračun odloženih poreskih sredstava i obaveza u skladu sa MRS 12, te ne možemo da utvrdimo potencijalne efekte na tekući rezultat poslovanja i stanje potraživanja i obaveza.

Reviziju smo izvršili u skladu s Međunarodnim standardima revizije. Naša odgovornost prema tim standardima je detaljnije opisana u sekciji *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja* našeg izveštaja. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu s etičkim zahtevima relevantnim za našu reviziju ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, odnosno u skladu s *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe, i ispunili smo naše druge odgovornosti u skladu s tim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja s rezervom.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Skrećemo pažnju na Napomenu 36 uz finansijske izveštaje u kojoj su opisani događaji uslovljeni globalnom pandemijom virusa Covid-19 koji su nepovoljno uticali na poslovanje Društva u 2021. godini. Rukovodstvo Društva smatra da će uspeti da prevaziđe aktuelne probleme u poslovanju u sadejstvu sa merama Vlade Republike Srbije u cilju ublažavanja negativnih efekata prouzrokovanih pandemijom Covid-19. Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovog pitanja.

U Napomeni 37 uz finansijske izveštaje Društvo je na 31.12.2021. godine iskazalo ukupnu obrtnu imovinu u iznosu od 6.212 hiljada dinara, dok su kratkoročne obaveze iskazane u iznosu od 19.664 hiljada dinara. Pošto su kratkoročne obaveze veće od obrtne imovine za 13.452 hiljada dinara može se pojaviti sumnja u nastavak poslovanja Društva po načelu stalnosti. Rukovodstvo Društva je obelodanilo mere za poboljšanje likvidnosti i prevazilaženje trenutne situacije. Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovog pitanja.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije iznete u Godišnjem izveštaju o poslovanju u 2021. godini, koje ne uključuju finansijske izveštaje i naš revizorski izveštaj o istima.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima ne odnosi se na ostale informacije, i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje o istima.

U vezi s našom revizijom ovih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da proučimo ostale informacije i da, tokom tog procesa, razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne s finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Na osnovu rada koji smo izvršili na reviziji finansijskih izveštaja, utvrdili smo:

- (i) Da su Informacije iznete u Godišnjem izveštaju o poslovanju u 2021. godini usklađene sa priloženim finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu; i
- (ii) Da je Godišnji izveštaj o poslovanju u 2021. godini pripremljen u skladu s relevantnim odredbama Zakona o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju u 2021. godini, odnosno nemamo šta da izvestimo u vezi predmetnoga.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, prema našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji ovih finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne iznosimo zasebno mišljenje o ovim pitanjima.

Osim pitanja iskazanih u osnovu za mišljenje sa rezervom nismo identifikovali druga ključna revizijska pitanja.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled pronevere ili greške.

U procesu pripreme finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu s načelom stalnosti poslovanja, obelodanjujući, gde je to primenjivo, pitanja

koja se odnose na stalnost poslovanja i koristeći načelo stalnosti poslovanja kao računovodstvenu osnovu, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost sem da to učini.

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naši ciljevi su da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, i da izdamo revizorski izveštaj koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri predstavlja visok nivo uveravanja, ali ne i garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, kada takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim ukoliko bi bilo razumno očekivati da bi oni, pojedinačno ili zbirno, mogli uticati na ekonomske odluke korisnika finansijskih izveštaja donete na osnovu istih.

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; osmišljavamo i obavljamo revizijske postupke koji su adekvatan odgovor na te rizike; i pribavljamo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za naše mišljenje. 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 prikazivanje, ili zaobilaženje internih kontrola.
- 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 internih kontrola Društva.
- Vršimo procenu prikladnosti primenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procena i povezanih obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva, i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza prosuđujemo da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. 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 našeg revizorskog izveštaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu dovesti do toga da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- Ocenjujemo ukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji prezentuju osnovne transakcije i događaje.

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

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni s relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja se razumno može pretpostaviti 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 pitanja koja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u našem revizorskom izveštaju, osim ako zakon ili propis isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude saopšteno u našem izveštaju zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće od koristi od takvog saopštenja.

Beograd, 27. aprila 2022. godine

Ovlašćeni revizor
Miloš Vukmirović



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07196318

Шифра делатности 4751

ПИБ 100332039

Назив АД ТЕКСТИЛ ЛЕСКОВАЦ

Седиште ЛЕСКОВАЦ, СТОЈАНА ЉУБИЋА 4

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				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	14,16,17	124.094	125.684	127.934
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14	92.958	93.798	96.166
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	14	17.708	16.967	16.184
023	2. Постројења и опрема	0011	14	4.588	4.633	5.358
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	14	70.624	72.149	74.624
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	14	38	49	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	16,17	31.136	31.886	31.768

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	16	69	69	69
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	16,17	31.067	31.817	31.699
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	18,19,20,21	6.212	6.631	2.972
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	18	286	271	261
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	18	240	240	240
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	18	46	31	21
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	19	888	763	1.048
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	19	888	763	1.048
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	20	664	751	606
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	20	632	719	605
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	20	32	32	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	1
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	21	180	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	21	180	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	23	4.148	4.709	889
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	25	46	137	168
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	14,16,17	130.306	132.315	130.906
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	14,16,17	130.306	132.315	130.906
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	26.1,26.2,26.3	110.642	109.896	110.508
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	26.1	34.117	34.117	34.117
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	26.2	79.288	79.288	80.251
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	26.3	1.709	963	151
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	26.3	963	963	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	26.3	746	0	151
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	26.3	4.472	4.472	4.011
350	1. Губитак ранијих година	0413	26.3	4.472	3.860	4.011
351	2. Губитак текуће године	0414	26.3	0	612	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	26.3,28,29,30,31,32	19.664	22.419	20.398
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	28	16.586	18.632	17.758
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	28,28.1	16.586	18.632	17.758
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	29	75	0	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	29	1.019	1.838	1.351
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	29	997	1.834	1.340
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	29	22	4	11
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26.3,30,31,32	1.984	1.949	1.289

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	30	871	974	386
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	31,32	922	975	903
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	26.3	191	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	26.3,28,29,30,31,32	130.306	132.315	130.906
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		130.306	132.315	130.906

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 07196318

Шифра делатности 4751

ПИБ 100332039

Назив АД ТЕКСТИЛ ЛЕСКОВАЦ

Седиште ЛЕСКОВАЦ, СТОЈАНА ЉУБИЋА 4

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	6	17.514	15.303
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	17.514	15.303
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	8,9,14,10,11	15.566	15.498
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	8	501	311
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	9	5.999	5.231
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	9	4.444	3.839
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9	738	639
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9	817	753
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	14	4.106	3.844
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	2.570	3.801
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	2.390	2.311

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	6,8,9,10,11,14	1.948	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	6,8,9,10,11,14,	0	195
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		0	19
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		0	19
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	12	243	215
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	12	141	99
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	12	8	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	12	94	116
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	12	243	196
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	13.2	10	0
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	13.2	773	187
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	6,13.2	17.524	15.322
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	8,9,10,11,12,13.2	16.582	15.900
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	6,8,9,10,11,12,13.2	942	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	578
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	13.2	5	34
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	6,8,9,10,11,12,13.2	937	0

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	612
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	26.3	191	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	26.3	746	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	26.3	0	612
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07196318

Шифра делатности 4751

ПИБ 100332039

Назив АД TEKSTIL LESKOVAC

Седиште ЛЕСКОВАЦ, СТОЈАНА ЉУБИЋА 4

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	26.3	746	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	26.3		612
	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	26.3	746	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	26.3		612
	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 07196318

Шифра делатности 4751

ПИБ 100332039

Назив АД ТЕКСТИЛ LESKOVAC

Седиште ЛЕСКОВАЦ, СТОЈАНА ЉУБИЋА 4

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	34.117	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	34.117	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	34.117	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	34.117	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	34.117	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	80.251	4046	151	4055	4.011	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	80.251	4048	151	4057	4.011	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-963	4049	812	4058	461	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	79.288	4050	963	4059	4.472	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	79.288	4052	963	4061	4.472	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	746	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	79.288	4054	1.709	4063	4.472	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	110.508	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	110.508	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	109.896	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	109.896	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	110.642	4090	

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 07196318

Шифра делатности 4751

ПИБ 100332039

Назив AD TEKSTIL LESKOVAC

Седиште ЛЕСКОВАЦ, СТОЈАНА ЉУБИЋА 4

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	21.400	22.512
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	75	0
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	21.325	22.512
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	12.756	11.168
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.202	4.108
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	5.070	4.301
4. Плаћене камате у земљи	3010	261	114
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	0	32
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.223	2.613
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	8.644	11.344
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	4.890	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	4.890	0
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	8.919	1.592
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8.919	1.592

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	4.029	1.592
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	3.175	4.420
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	3.175	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	4.420
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	8.351	10.352
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	3.175	3.591
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	3.067	3.546
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	2.109	3.215
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	5.176	5.932
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	29.465	26.932
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	30.026	23.112
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	3.820
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	561	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.709	889
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4.148	4.709

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

AD TEKSTIL LESKOVAC

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2021. GODINE**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo "AD TEKSTIL LESKOVAC", iz Leskovca je akcionarsko društvo Društvo je osnovano 12.04.2006.godine.

Sedište društva je u Leskovcu, ul. Stojana Ljubića 4

Matični broj 07196318, PIB 100332039.

Pretežna delatnost Društva je trgovina tekstilom na malo u specijalizovanim prodavnicama, šifra 4751.

Organi društva su Skupština društva, Odbor direktora i Izvršni director.

Izvršni director i zakonski zastupnik Društva je Zoran Ilić.

Na kraju 2021. godine, Društvo je imalo 5 zaposlena radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2015 i 144/2015).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Zorana Ilića zakonskog zastupnika privrednog društva, dana 29.03.2022. god.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2020. godinu izvršila je Revizorska kuća SRBO AUDIT doo Beograd i izrazila mišljenje sa rezervom.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4 Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.7 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.7 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.13 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 47 (a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.15 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Uporedni podaci

Uporedne podatke čine pojedinačni finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2020. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, a Društvo nema obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja

3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	31.12.2021.	31.12.2010.
EUR	117,5821	117,5802

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

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

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Kredit i potraživanja

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

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

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje velikim delom od pozajmica datim drugim pravnim licima.

Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i u udele. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po fer vrednosti

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

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

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

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

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

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

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

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade.

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

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Procenjeni vek trajanja u godinama	Stopa %
Građevinski objekti	40	2,5
Proizvodna oprema		

Putnička vozila	10	10
Kompjuterska oprema	5	20
Kancelarijska oprema	10	10

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

3.6. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje se vrši po nabavnoj vrednosti i vrši se amortizacija investicionih nekretnina.

3.7. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti. Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i

investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.8. Zalihe

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

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

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

3.9. Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji predstavljaju specifičan oblik obrtne imovine, koja se računovodstveno obuhvata u skladu sa MSFI 5 i predstavljaju sredstva koja su inicijalno (prilikom nabavke) klasifikovana kao stalna, ali nakon donošenja odluke o prodaji, reklasifikuju se kao obrtna imovina.

Stalno sredstvo priznaje se kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, ako entitet očekuje da će njegovu knjigovodstvenu vrednost povratiti prodajom, a ne nastavkom korišćenja za obavljanje delatnosti. Da bi sredstvo moglo da se klasifikuje kao sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju i da njegova prodaja bude vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene (sadašnje) vrednosti
- fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Razlika između eventualno više knjigovodstvene vrednosti i niže fer vrednosti priznaje se kao rashod perioda, po osnovu obezvređenja.

3.10. Potraživanja

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom Odbora direktora.

3.11. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu. Lizing ugovori koji se odnose na vozila uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga. Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljenje na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.12. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Društvo nema sopstvene penzione fondove i /niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2021. godine.

3.13. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, i akumulirani rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.14. Obaveze

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.15. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.16. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

3.17. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak

predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

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

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

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

(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 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.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. 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.

4.3. 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, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 4.148 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 4.709 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

5. POSLOVNI PRIHODI

5. 1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno:	0	0

6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
<i>Prihodi od zakupnina</i>	17.514	15303
Ukupno:	17514	15303

POSLOVNI RASHODI

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Nabavna vrednost prodate robe	0	0
Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno:	0	0

8. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala	130	20
Troškovi goriva i energije	354	291
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	17	0
Ukupno:	501	311

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada	4444	3839
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	738	639
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	568	464
Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	249	289
Ukupno:	5999	5231

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Troškovi na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	78	71
Troškovi usluga održavanja	941	712
Troškovi zakupnina	1399	2945
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	152	73
Ukupno:	2570	3801

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga	932	1030
Troškovi reprezentacije	68	50
Troškovi premija osiguranja	223	298
Troškovi platnog prometa i provizije	219	63
Troškovi članarina	7	7
Troškovi poreza	866	748
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	75	115
Ukupno:	2390	2311

12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Finansijski prihodi:	232	657
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata		
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika		
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	19
- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi-pomoć R.S.	232	638
Finansijski rashodi:	243	215
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Rashodi kamata	141	99
- Rashodi od negativnih kursnih razlika		
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	8	0
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi	94	116
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	11	442

13. OSTALI PRIHODI I RASHODI

13.1. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Ostali prihodi	0	
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	
- Dobici od prodaje bioloških sredstava		
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV		
- Dobici od prodaje materijala		
- Viškovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja	0	
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Prihodi od smanjenja obaveza	0	
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
- Ostali nepomenuti prihodi	10	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno Ostali prihodi (I+II)	10	0

13.2. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Ostali rashodi:	778	187
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	773	184
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV		
- Gubici od prodaje materijala		
- Manjkovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi	5	3
Rashodi od obezvređenja imovine		
- Obezvređenje bioloških sredstava		
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
- Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Obezvređenje zaliha materijala i robe		
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Obezvređenje ostale imovine		
Ukupno Ostali rashodi (I+II)	778	187
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)	778	187

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investic. nekretnine	Nekret, postr, i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđm NPO	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2020.	5367	14094	21200	215170	0	50	256881
Povećanja u toku godine		1142	258	192			3592
Otuđenja i rashodovanja			1137				1137
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2020.	5367	15236	20322	215362	0	50	256337
Povećanja u toku godine	0	1134	6620	1164	0		8918
Otuđenja i rashodovanja			7043				7043
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2021.	5367	16370	19899	216526	0	50	258212
Akumulir. ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2020.		3277	15842	140546		1	159665
Amortizacija za tekuću godinu		359	797	2667			3823
Otuđenja i rashodovanja			952				952
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2020.		3636	15687	143213		1	162536
Amortizacija za tekuću godinu		393	1014	2689		10	4106
Otuđenja i rashodovanja			1390				1390
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2021.		4029	15311	145902		11	165253
Sadašnja vrednost na dan							
31. decembra 2020. godine	5367	11600	4633	72149		49	93798
Sadašnja vrednost na dan						39	
31. decembra 2021. godine	5367	12341	4588	70624			92958

15. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine odnose se na nekretnine izdatih objekata u zakup.

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu pridruž. pr. lica u zaj. pod.		
Učešća u kapitalu ostalih pr. lica i druge HOV za raspoložive za prodaju	69	69
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1938	3228
Stanje na dan 31. decembra	2007	3297

Dugor.fin.pl.su. S-Rent-689 hilj.din. House bulding-1249 hilj.din = 1938 hilj.

Na dan 31.12.2021. god. Dugoročni finansijski plasmani se odnose na depozite za uzeta vozila u zakupu 1938 hiljada dinara sa valutnom klauzulom na dan izrade FI.

17. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Vrednosti dugoročnih potraživanja, na dan izrade bilansa, čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2020.
Potraživanja od mat. i zav. pravnih lica		
Potraživanja od ostalih povez. pravnih lica		
Potraživ. po osnovu prodaje na robni kredit		
Potraživ. za prodaju po ugov. o fin. lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstva	21060	20520
Sporna i sumnjiva potraživanja	8069	8069
Ostala dugoročna potraživanja		
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra	29129	28589

Sumnjiva i sporna potraživanja se odnose : Gold Agrar Cop iznos 5877, Dilex iznos 2192, što ukupno iznosi 8069. Isti su utuženi zbog neplaćene zakupnine.

Potraživanja za jemstvo odnose se na Gea Agrosistem iznos 15835 hilj.din. i jemstvo prema Rajfajzen banci iznos 5225 hilj. din. koje je obezbeđeno u vidu naplate istog po ugovoru 124 od 06.07.2015. što ukupno iznosi 21060 hilj.din.

18. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2020.
Zalihe materijala	809	678
- Ispravka vrednosti zaliha materijala	569	438
Nedovršena proizvodnja i usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi	46	31
- Ispravka vrednosti datih avansa		
Stanje na dan 31. decembra	286	271

19. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 888 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2021.
Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica		
Kupci u zemlji	888	763
Kupci u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Stanje na dan 31. decembra	888	763

20. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 664 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD.

	31.12.2021	31.12.2020.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	32	32
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	161	
Potraživanja za naknade zarada koje se refund.		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	471	316
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		159
Stanje na dan 31. decembra	664	507

21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljada dinara.

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2020.
Kratkor. krediti i plasmani – mat. i zav. pr. lica		
Kratkor. krediti i plasmani – ost. pov. pr. lica		
Kratkor. krediti i zajmovi u zemlji	180	
Kratkor. krediti i zajmovi u inostranstvu		
Ostali kratk. finans. plasmani		
Ispravka vrednosti kratkoročnih fin. plasmana		
Stanje na dan 31. decembra	180	0

22. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>Otkupljene sopstvene akcije</i>	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Hov – gotovinski ekvivalenti		
Tekući račun	4148	4709
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno		
Stanje na dan 31. decembra	4148	4709

24. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost na dan izrade bilansa, iznosi 102 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>PDV u primljenim fakturama</i>	102	244
Stanje na dan 31. decembra	102	244

25. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 46 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala AVR	46	137
Stanje na dan 31. decembra	46	137

Razgraničeni troškovi osiguranja i troškovi registracije vozila, premije osiguranja nekretnina.

26. KAPITAL

26.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 34117 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

U hiljadama RSD

Akcijski kapital	34117
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni kapital	
Društveni kapital	
Zadružni udeli	
Emisiona premija	
Ostali osnovni kapital	
Stanje na dan 31. decembra	34117

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 68235 komada, nominalne vrednosti 34117 hilj.dinara.

26.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 79288 hiljada dinara.

26.3 NERASPOREĐENI DOBITAK/GUBITAK

Društvo je na poziciji gubitak ranijih godina, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 4472 hiljada dinara, a u tekućoj godini iskazan je dobitak od 746 hiljada koji predstavlja neto dobitak. Porez na dobit od 191hilj.dinara. za 2021.god. te je bruto dobit 937 hilj. dinara.

27. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 0 hiljada dinara i čine ih:

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2020.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zav. prav. licima		
Obaveze prema ostalim povez. prav. licima		
Obaveze prema emitovanim HOV preko godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	0	0

27.1. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Dugoročni krediti - zajmovi u iznosu od 0 hiljada dinara odnose se na:

Poverilac	Iznos odobr. kredita 000 din	Valuta	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 000din	Obezbeđenje
Ukupno							

U hiljadama RSD

Period otplate	31.12.2021.	31.12.2020.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina	0	0
Preko 5 godina		
Ukupno:	0	0

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 16586 hiljada dinara i čine ih:

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2020.
Kratk. krediti od matičnih i zav. prav. lica		
Kratk. krediti od ostalih povezanih prav. lica		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	1022
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu stalnih sredst. i obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	16586	17610
Stanje na dan 31. decembra	16586	18632

Odnose se na pozamice-zajam novca.

28.1. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Kratkoročni krediti - zajmovi u iznosu od 16586 hiljada dinara odnose se na:

Poverilac	Iznos odobr. kredita 000 din	Valuta	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2021. 000 din	Obezbeđenje
HSV Vlasotince		rsd			0	16586	bez
Ukupno						16586	

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 1094 hiljada dinara, a čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	997	1834
Primljeni avansi- preplata kupaca	75	
Ostale obaveze iz poslovanja	22	4
Stanje na dan 31. decembra	1094	1838

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	847	929
Druge obaveze	24	45
Stanje na dan 31. decembra	871	974

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za decembar 2021. godine.

31. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Obaveze za PDV	916	956
Stanje na dan 31. decembra	916	956

32. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine		
Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine	6	19
Stanje na dan 31. decembra	6	19

33. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2021.	31.12.2020.
Unapred obračunati troškovi	0	0
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska ograničenja		
Stanje na dan 31. decembra	0	0

34. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2021. godine.

Društvo nema neusaglašenih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja navedeni dan.

35. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeća sredstva

Poverilac	Opis	U hiljadama RSD
Ukupno		

36. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2021. godinu.

U 2021. godini u našoj zemlji, a i na globalnom nivou trajala je, a i dalje traje pandemija korona virusom, koja je za posledicu imala ograničenja u radu, koje su nepovoljno uticale na poslovanje i izazvale evidentne štete u ekonomiji naše zemlje a time i na naše preduzeće. Ekonomske mere Vlade R.S. za ublaženje nepovoljne situacije dale su određene rezultate, ali nedovoljno da bi rezultati rada bili povoljni.

Nadamo se da ćemo iz ove situacije izaći kroz realizaciju Programa ekonomskih mera za smanjivanje negativnih efekata prouzrokovanih pandemijom virusa Kovid 19, donetih od strane naše vlade, a mi ćemo nastojati da preusmerimo sve naše snage da zajednički prevaziđemo ovu situaciju.

Spremni smo da donesemo planove za dalji nastavak poslovanja i zaštitu svih zaposlenih, kako bi obezbedili normalno poslovanje našeg preduzeća.

37. STALNOST POSLOVANJA

Obrtna imovina preduzeća iznosi 6.212 hilj., a kratkoročne obaveze iznose 19.664 hilj.dinara. Iz ovih podataka se vidi da je društvu ugrožena stalnost poslovanja, što će društvo u narednom periodu preduzeti određene mere za poboljšanje likvidnosti preduzeća i izlazak iz ovakve situacije. Jedna od mera biće produženje rokova vraćanja zajma novca zajmodavcu.

38. KONTROLE EKSTERNE

U 2021. godini nije bilo nikakvih kontrola.

39. SUDSKI SPOROVI

AD TEKSTIL nema sudskih sporova, ali kao pravni naslednik DP TEKSTILA, nasledio je nerešene sudske sporove koje je započeo DP TEKSTIL pre privatizacije i to:

GOLD AGRAR COP Leskovac i DILEX Leskovac, naznačeno u tački 17.
DUGOROČNA POTRAŽIVANJA, ovih Napomena.

U Leskovcu, 29.03.2022. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Ratko Marjanović



Zakonski zastupnik

Zoran Ilić

AD TEKSTIL Leskovac

Stojana Ljubića 4
Leskovac
MB: 07196318
PIB: 100332039
Ž.R. 105-11928-38
Tel: 016 / 237-395

Broj: 22
Datum: 21.04.2022.god.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA TEKSTIL LESKOVAC ZA 2021.GODINU

I Opšti šodaci

1. Poslovno ime: AD TEKSTIL LESKOVAC
Sedište: Leskovac
Adresa: Stojana Ljubića 4
Matični broj: 07196318
PIB: 100332039
Veb sajt: WWW.tekstil-leskovac.ls.rs
E-mail: office@adtekstil.rs
2. Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata:
BD 60340/2005.
BD 71811/2008.
BD 92670/2012.
BD 125461/2013.
3. Delatnost (šifra i opis): 4751 Trgovina na malo tekstilom u spec.prodavnicama
4. Broj zaposlenih na dan 31.12.2021.god.: 5
5. Broj akcionara: 114
6. Deset najvećih akcionara po broju glasova:

	broj akcija	% učešća u kapitalu
- Konzorcijum	59522	87,23089
- Akcionarski fond,AD Beograd	4583	6,71649
- Mihajlović Ljubinka	90	0,13190
- Nikolić Katarina	90	0,13190
- Nikov Ivan	90	0,13190
- Stojanović Branislav	90	0,13190

- Cvetanović Slobodan	83	0,12164
- Đokić Radmila	80	0,11724
- Arsić Đorđe	78	0,11431
- Timotijević milunka	75	0,10991

7. Redosled prvih deset akcionara po vrednosti akcijskog kapitala

	Ukupna vred. u din.	% od ukupne emisije
- Konzorcijum	29.761.000,00	87,23089
- Akcionarski fond,AD Beograd	2,291.500,00	6,71649
- Mihajlović Ljubinka	45.000,00	0,13190
- Nikolić Katarina	45.000,00	0,13190
- Nikov Ivan	45.000,00	0,13190
- Stojanović Branislav	45.000,00	0,13190
- Cvetanović Slobodan	41.500,00	0,12164
- Đokić Radmila	40.000,00	0,11724
- Arsić Đorđe	39.000,00	0,11431
- Timotijević Milunka	37.500,00	0,10991

8. Vrednost sopstvenog kapitala: 34.117.500,00

9. Broj izdatih akcija: 68.235 običnih akcija,
CFI kod: ESVUFR
ISIN broj: RSTTLEE 43802

10. Naziv i adresa revizorske kuće:

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA REVIZIJU „SRBO AUDIT“ DOO
Ilije Stojadinovića 6/2, 11030 Beograd

11. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:
Beogradska berza, AD Beograd

II Organi upravljanja društva

Organi upravljanja predviđeni su Statutom društva. U skladu sa Zakonom o privrednim društvima, društvo ima: Skupštinu akcionara, Odbor direktora i Izvršnog direktora. Sastav organa društva, njegovo imenovanje, delokrug, način rada i donošenje odluka propisani su Statutom.

Odbor direktora broji tri člana (predsednik i dva člana) koji su predstavnici većinskog vlasnika-Konzorcijuma.

- Izvršni direktor: Zoran Ilić
- Odbor direktora: Dušanka Savić, predsednik
Sreten Kukulović, član
Zoran Ilić, član

III Podaci o poslovanju društva

1. Izveštaj uprave o realizaciji poslovne politike:

Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.

U 2021. god. došlo je do rasta poslovnih prihoda u odnosu na 2020. god. za 14,45%, što u apsolutnom iznosu je 2.211 hilj.din.a odnosi se na povećanje, odnosno vraćanje zakupa na ugovorenu zakupninu, koja je bila umanjena zbog pandemije virusom kovid 19.

2. Analiza poslovanja:

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva bila je sledeća: u/000/din.

	<u>Poslovni prihodi i rashodi</u>	<u>2021.god.</u>	<u>2020.god.</u>
Poslovni prihodi		17.514	15.303
Poslovni rashodi		<u>15.566</u>	<u>15.498</u>
Poslovni rezultat		1.948	- 195

	<u>Finansijski prihodi i rashodi</u>		
Finansijski prihodi		0	19
Finansijski rashodi		<u>243</u>	<u>215</u>
Finansijski rezultat		- 243	- 196

	<u>Ostali prihodi i rashodi</u>		
Ostali prihodi		10	0
Ostali rashodi		<u>773</u>	<u>187</u>
Rezultat ostalih prihoda i rashoda		-763	- 187

Ukupni prihodi	17.524	15.322
Ukupni rashodi	<u>16.582</u>	<u>15.900</u>
Dobitak/gubitak	942	- 578
Negativni efekat na rezultat	<u>5</u>	<u>34</u>
Dobitak pre oporezivanja	937	- 612

Poslovni gubitak	937	612
Poreski rashod perioda	<u>191</u>	<u>0</u>
Neto dobitak /gubitak	746	612

Pokazatelji poslovanja društva

Prinos na ukupni kapital:(posl.dob./gubit./ukupna pasiva)	0,00719	0,00463
Neto prinos na sopst.kapital:(neto dob.gub./kapital)	0,00674	0,00557
Poslovni neto dobitak:(posl.dobit./posl.prihodi)	0,0535	0,03994
Stepen zaduženosti (dugor.rez.i obav./ukupna pasiva)	0,00	0,00
I Stepen likvidnosti (gotov.i got.ekv./kratkobaveze)	0,21094	0,21005
II Stepen likvidnosti (kratk.potr.plas.i gotov./kratk.obav.)	0,22010	0,21005

Neto obrtni kapital 1 (obrotna imov.- kratkor.obav.)	-13.452	-15788
Kapital 2 (kapital + dugor.rez.-stalna imovina)	-13.452	-15788

3. Cena akcija: nominalna vrednost 500,00 din

4. Glavni kupci i dobavljači:

Kupci: DOO „Djak“ Beograd, DOO „Mozzart“ Beograd, AIK Banka Beograd, Pekara BADEM, Leskovac, Apoteka “BENU” Beograd, RM-Company Čačak, KE HUA PR Leskovac, METROPARKING Leskovac

Dobavljači: JP „Elektroprivreda Srbije“ Beograd, JKP „Vodovod“ Leskovac, „Telekom Srbija“ Beograd, DOO, Spektar Leskovac, S-Rent Novi Beograd, HIDROGAS Beograd, Lakin gradnja Leskovac, MERIN ASSET MANAGEMENT DOO BEOGRAD

IV	1. Opis očekivanog razvoja društva	bez promena
	2. Promena poslovnih politika	bez promena
	3. Glavni rizici kojima je privredno društvo izloženo: ekonomska kriza u zemlji, zbog pandemije korona virusom. Situacija se bitno neće popraviti sve dok ne dođe do oporavka privrede zemlje i smanjenja mera koje direktno utiču na poslovanje preduzeća.	
V	1. Bitni poslovni događaji posle 31.12.2021. Početkom 2022. god, tačnije u februaru mesecu preduzeće je uputilo javni poziv malim akcionarima za otkup sopstvenih akcija i tom prilikom otkupilo ukupno 1415 akcija, što iznosi 2,07371% od ukupnog broja akcija.	
	2. Naplaćena otpisana potraživanja ili ispravljena potraživanja	nema
	3. Sudski sporovi izgubljeni po isteku godine.	nema
	4. Ostale bitne promene podataka iz prospekta	nema
VI	Značajni poslovi sa povezanim licima	
	- Prodaja povezanim licima	nema
	- Nabavka od povezanih lica	nema


VII **Usvajanje godišnjeg izveštaja**

Godišnji izveštaj o poslovanju je odobren od strane Odbora direktora, a razmatranje i usvajanje sledi na redovnoj sednici Skupštine akcionara koja će biti održana najkasnoje do 30. Juna 2022. Godine.

Finansijski izveštaj javnog društva AD „Tekstil“ Leskovac sastavljen je u skladu sa Zakonom kojim se uređuju računovodstvo i revizija.

Izvršni direktor,




Zoran Ilić

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2021 GODINU

1.Pravila korporativnog upravljanja kojima AD TEKSTIL LESKOVAC podleže/Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koje prevazilaze zahteve nacionalnog okvira

Akcionarsko Društvo TEKSTIL Leskovac ne poseduje akt kojim su regulisana pravila korporativnog upravljanja.

2.Opis osnovnih elemenata internih kontrola I smanjenje rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja.

Reviziju finansijskih izveštaja, sačinavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje, Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS). Svake godine na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara, usvaja se izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

Akcionarsko Društvo TEKSTIL Leskovac nema internih kontrola.

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

Odluka o sticanju-otkupu sopstvenih akcija u nadležnosti je Skupštine akcionara
Na redovnoj sednici Skupštine akcionara održanoj 28.06.2021.god doneta je odluka o sticanju sopstvenih akcija do 10% od ukupnog broja akcija.
Tokom 2021 god. nije bilo otkupa sopstvenih akcija tako da je osnovni kapital ostao nepromenjen. Takođe, u navednom periodu nije bilo ponuda za preuzimanje Društva.

4.Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora.

Upravljanje društvom je jednodomno.

Organi Društva su:

- 1.Skupština
- 2.Odbor direktora

1. Skupštinu akcionara, kao najviši organ Društva, čine svi akcionari. Sve akcije Akcionarskog Društva TEKSTIL su obične akcije koje vlasnicima daju pravo glasa. Svaka akcija daje pravo na jedan glas.

Sednice Skupštine mogu biti redovne i vanredne. Redovnu sednicu saziva Odbor direktora i ona se održava najkasnije najkasnije šest meseci od završetka poslovne godine. Vanredne sednice saziva Odbor direktora na osnovu svoje odluke ili po zahtevu akcionara koji poseduju najmanje 5% akcija Društva. Na skupštini akcionara raspravlja se o pitanjima koja su regulisana Statutom Društva i Zakonom o privrednim društvima. Delokrug i način rada Skupštine regulisani su Statutom i Zakonom.

Krajem 2021.god. tačnije 20.12.2021. održana je vanredna Skupština akcionara na kojoj je razrešeno staro i imenovano novo rukovodstvo, odnosno novi Odbor direktora.

2.Podaci o predsedniku i članovima odbora direktora

Centralnu ulogu u upravljanju Društva ima Odbor direktora, koji je kolektivno odgovoran za dugoročni uspeh u poslovanju Društva, a u čijoj nadležnosti je postavljenje osnovnih poslovnih ciljeva i pravaca daljeg razvoja Društva, kao i utvrđivanje i kontrola uspešnosti primene poslovne strategije Društva.

Članove Odbora direktora imenuje i razrešava Skupština akcionara. Odbor direktora čine tri člana od kojih je jedan izvršni i istovremeno zakonski zastupnik, a dva neizvršna od kojih je jedan istovremeno i nezavisni direktor.

Na dan 31.12.2021. godine Odbor direktora AD TEKSTIL čine:

Ime, prezime, jmbg,prebivalište	Funkcija u Društvu
Zoran Ilić Jmbg: 2903961740077 Leskovac, Norvežanska 100	Izvršni direktor-zakonski zastupnik Društva
Dušanka Savić Jmbg: 2703948745028 Leskovac, Tanaska Rajića 24	Neizvršni direktor-predsednik Odbora direktora
Sreten Kukulović Jmng: 1502971741618 Vlasotinca, Branka Radičevića 6	Neizvršni i nezavisni direktor

5.Politika raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja.

Menažment koji čine izvršni direktor i neizvršni direktori ulažu napore u podizanju korporativne kulture u Društvu kroz duh zajedništva i međusobnog uvažavanja različitosti mišljenja kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacija, a sve u cilju postizanja sinergetskog efekta što u krajnjoj instance treba da dovede do boljih rezultata Društva.



Izvršni direktor

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Zoran Ilić".

Zoran Ilić

IZJAVA RUKOVODSTVA

**PRIVREDNO DRUŠTVO
SRBO AUDIT, d.o.o.
Ilije Stojadinovića 6/2
Beograd**

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja privrednog društva „Tekstil“ ad Leskovac za godinu koja se završava 31.12.2021., za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, srpskim računovodstvenim propisima, kao i drugim propisima i normativnim aktima društva.

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

- Da smo ispunili svoje odgovornosti koje se odnose na pripremu i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa Okvirom finansijskog izveštavanja koji se primenjuje u Republici Srbiji, kao i za internu kontrolu za koju smo utvrdili da je neophodna za pripremu finansijskih izveštaja u kojima nema materijalno pogrešnih iskaza, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.
- Da su značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, razumne i osnovane.
- Da su odnosi i transakcije između povezanih strana adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Da je izvršeno usklađivanje ili obelodanjivanje za sve događaje nastale nakon datuma finansijskih izveštaja i za koje se Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja zahteva usklađivanje i obelodanjivanje.
- Da je izvršen adekvatan odabir i primena računovodstvenih politika.
- Da su obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne, kao i vlasništvo ili kontrola nad imovinom, zaloge ili drugi teret na imovini, i imovina koja je založena kao kolateral, prepoznata, odmerena, prezentovana i obelodanjena u skladu da Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.
- Da smo vam omogućili:
 - pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja kao što su evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
 - dodatne informacije koje ste zahtevali od nas za potrebe revizije;
 - neograničeni pristup osobama u društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da daju revizijske dokaze.
- Da su sve transakcije evidentirane u računovodstvenim evidencijama i iznete u finansijskim izveštajima.
- Da smo vam obelodanili rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji imaju materijalno pogrešene iskaze kao rezultat kriminalne radnje.
- Da smo vam obelodanili sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na entitet, a uključuju:
 - rukovodstvo

- zaposlene koji imaju značajne uloge u intenoj kontroli
- ostale u situacijama gde je kriminalna radnja mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Da smo vam obelodanili sve poznate slučajeve neusklađenosti ili sumnje da je došlo do neusklađenosti sa zakonima i regulativom, a čije bi efekte trebalo razmotriti prilikom pripreme finansijskih izveštaja.
- Da smo vam obelodanili povezane strane društva i sve odnose i transakcije između povezanih strana kojih smo svesni.
- Pregled nekorigovanih grešaka koje nemaju materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u celini, bilo pojedinačno ili u sumi dat je u prilogu.



DIREKTOR

A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be "Z. Janković".



SRBO AUDIT doo Beograd

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

Na osnovu člana 29. Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) i Kodeksa etike profesionalnih računovođa, dajemo sledeću:

IZJAVU

1. Privredno društvo za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije privrednog društva AD "Tekstil", Leskovac.
2. Naručilac revizije, AD "Tekstil", Leskovac, nije akcionar, osnivač niti ulagač sredstava Privrednog društva za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd.
3. Licencirani ovlašćeni revizor Privrednog društva za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije privrednog društva AD "Tekstil", Leskovac.
4. Licencirani ovlašćeni revizor i revizori Privrednog društva za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd, koji su obavili reviziju, nisu srodnici direktora niti osnivača naručioca revizije privrednog društva AD "Tekstil", Leskovac.
5. Privredno društvo za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd, licencirani ovlašćeni revizor i revizori koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza niti obligacionih odnosa sa naručiocem revizije AD "Tekstil", Leskovac, koji bi predstavljali smetnje za obavljanje revizije.

27.04.2022.

DIREKTOR
mr Dejan Nikolić





SRBO AUDIT doo Beograd

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

**Tekstil ad
Leskovac**

PISMO RUKOVODSTVU

Poštovani,

Naša uobičajna praksa je da nakon izvršene revizije finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 265 – Saopštavanje nedostataka u internoj kontroli licima ovlašćenim za upravljanje i rukovodstvu, dostavljamo naše mišljenje o zapažanjima u reviziji finansijskih izveštaja za period 01.01.2021.-31.12.2021. godine, koja zaslužuju da budu predmet vašeg razmatranja, i to:

Društvo nema razvijene politike i procedure za internu kontrolu poslovanja, što podrazumeva uspostavljanje efikasnih kontrola za upravljanje rizicima poslovanja, u vezi sa zaštitom podataka i imovine, i unapređenja efikasnosti i efektivnosti poslovnih operacija.

S poštovanjem,

Beograd, 27.04.2022. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR

Miloš Vukmirović



AD TEKSTIL Leskovac

Stojana Ljubića 4
Leskovac
MB: 07196318
PIB: 100332039
Ž.R. 105-11928-38
Tel: 016 / 237-395

Broj: 22
Datum: 21.04.2022.god.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA TEKSTIL LESKOVAC ZA 2021.GODINU

I Opšti šodaci

1. Poslovno ime: AD TEKSTIL LESKOVAC
Sedište: Leskovac
Adresa: Stojana Ljubića 4
Matični broj 07196318
PIB: 100332039
Veb sajt: WWW.tekstil-leskovac.ls.rs
E-mail: office@adtekstil.rs
2. Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata:
BD 60340/2005.
BD 71811/2008.
BD 92670/2012.
BD 125461/2013.
3. Delatnost (šifra i opis): 4751 Trgovina na malo tekstilom u spec.prodavnicama
4. Broj zaposlenih na dan 31.12.2021.god.: 5
5. Broj akcionara: 114
6. Deset najvećih akcionara po broju glasova:

	broj akcija	% učešća u kapitalu
- Konzorcijum	59522	87,23089
- Akcionarski fond,AD Beograd	4583	6,71649
- Mihajlović Ljubinka	90	0,13190
- Nikolić Katarina	90	0,13190
- Nikov Ivan	90	0,13190
- Stojanović Branislav	90	0,13190

- Cvetanović Slobodan	83	0,12164
- Đokić Radmila	80	0,11724
- Arsić Đorđe	78	0,11431
- Timotijević milunka	75	0,10991

7. Redosled prvih deset akcionara po vrednosti akcijskog kapitala

	Ukupna vred. u din.	% od ukupne emisije
- Konzorcijum	29.761.000,00	87,23089
- Akcionarski fond,AD Beograd	2,291.500,00	6,71649
- Mihajlović Ljubinka	45.000,00	0,13190
- Nikolić Katarina	45.000,00	0,13190
- Nikov Ivan	45.000,00	0,13190
- Stojanović Branislav	45.000,00	0,13190
- Cvetanović Slobodan	41.500,00	0,12164
- Đokić Radmila	40.000,00	0,11724
- Arsić Đorđe	39.000,00	0,11431
- Timotijević Milunka	37.500,00	0,10991

8. Vrednost sopstvenog kapitala: 34.117.500,00

9. Broj izdatih akcija: 68.235 običnih akcija,
CFI kod: ESVUFR
ISIN broj: RSTTLEE 43802

10. Naziv i adresa revizorske kuće:

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA REVIZIJU „SRBO AUDIT“ DOO
Ilije Stojadinovića 6/2, 11030 Beograd

11. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:
Beogradska berza, AD Beograd

II Organi upravljanja društva

Organi upravljanja predviđeni su Statutom društva. U skladu sa Zakonom o privrednim društvima, društvo ima: Skupštinu akcionara, Odbor direktora i Izvršnog direktora. Sastav organa društva, njegovo imenovanje, delokrug, način rada i donošenje odluka propisani su Statutom.

Odbor direktora broji tri člana (predsednik i dva člana) koji su predstavnici većinskog vlasnika-Konzorcijuma.

- Izvršni direktor: Zoran Ilić
- Odbor direktora: Dušanka Savić, predsednik
Sreten Kukulović, član
Zoran Ilić, član

III Podaci o poslovanju društva

1. Izveštaj uprave o realizaciji poslovne politike:

Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.

U 2021. god. došlo je do rasta poslovnih prihoda u odnosu na 2020. god. za 14,45%, što u apsolutnom iznosu je 2.211 hilj.din.a odnosi se na povećanje, odnosno vraćanje zakupa na ugovorenu zakupninu, koja je bila umanjena zbog pandemije virusom kovid 19.

2. Analiza poslovanja:

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva bila je sledeća: u/000/din.

	<u>Poslovni prihodi i rashodi</u>	<u>2021.god.</u>	<u>2020.god.</u>
Poslovni prihodi		17.514	15.303
Poslovni rashodi		<u>15.566</u>	<u>15.498</u>
Poslovni rezultat		1.948	- 195

	<u>Finansijski prihodi i rashodi</u>		
Finansijski prihodi		0	19
Finansijski rashodi		<u>243</u>	<u>215</u>
Finansijski rezultat		- 243	- 196

	<u>Ostali prihodi i rashodi</u>		
Ostali prihodi		10	0
Ostali rashodi		<u>773</u>	<u>187</u>
Rezultat ostalih prihoda i rashoda		-763	- 187

Ukupni prihodi	17.524	15.322
Ukupni rashodi	<u>16.582</u>	<u>15.900</u>
Dobitak/gubitak	942	- 578
Negativni efekat na rezultat	<u>5</u>	<u>34</u>
Dobitak pre oporezivanja	937	- 612

Poslovni gubitak	937	612
Poreski rashod perioda	<u>191</u>	<u>0</u>
Neto dobitak /gubitak	746	612

Pokazatelji poslovanja društva

Prinos na ukupni kapital:(posl.dob./gubit./ukupna pasiva)	0,00719	0,00463
Neto prinos na sopst.kapital:(neto dob.gub./kapital)	0,00674	0,00557
Poslovni neto dobitak:(posl.dobit./posl.prihodi)	0,0535	0,03994
Stepen zaduženosti (dugor.rez.i obav./ukupna pasiva)	0,00	0,00
I Stepen likvidnosti (gotov.i got.ekv./kratkobaveze)	0,21094	0,21005
II Stepen likvidnosti (kratk.potr.plas.i gotov./kratk.obav.)	0,22010	0,21005

Neto obrtni kapital 1 (obrotna imov.- kratkor.obav.)	-13.452	-15788
Kapital2(kapital + dugor.rez.-stalna imovina)	-13.452	-15788

3. Cena akcija: nominalna vrednost 500,00 din

4. Glavni kupci i dobavljači:

Kupci: DOO „Djak“ Beograd, DOO „Mozzart“ Beograd, AIK Banka Beograd, Pekara BADEM, Leskovac, Apoteka “BENU” Beograd, RM-Company Čačak, KE HUA PR Leskovac, METROPARKING Leskovac

Dobavljači: JP „Elektroprivreda Srbije“ Beograd, JKP „Vodovod“ Leskovac, „Telekom Srbija“ Beograd, DOO, Spektar Leskovac, S-Rent Novi Beograd, HIDROGAS Beograd, Lakin gradnja Leskovac, MERIN ASSET MANAGEMENT DOO BEOGRAD

IV	1. Opis očekivanog razvoja društva	bez promena
	2. Promena poslovnih politika	bez promena
	3. Glavni rizici kojima je privredno društvo izloženo: ekonomska kriza u zemlji, zbog pandemije korona virusom. Situacija se bitno neće popraviti sve dok ne dođe do oporavka privrede zemlje i smanjenja mera koje direktno utiču na poslovanje preduzeća.	
V	1. Bitni poslovni događaji posle 31.12.2021. Početkom 2022. god, tačnije u februaru mesecu preduzeće je uputilo javni poziv malim akcionarima za otkup sopstvenih akcija i tom prilikom otkupilo ukupno 1415 akcija, što iznosi 2,07371% od ukupnog broja akcija.	
	2. Naplaćena otpisana potraživanja ili ispravljena potraživanja	nema
	3. Sudski sporovi izgubljeni po isteku godine.	nema
	4. Ostale bitne promene podataka iz prospekta	nema
VI	Značajni poslovi sa povezanim licima	
	- Prodaja povezanim licima	nema
	- Nabavka od povezanih lica	nema

VII **Usvajanje godišnjeg izveštaja**

Godišnji izveštaj o poslovanju je odobren od strane Odbora direktora, a razmatranje i usvajanje sledi na redovnoj sednici Skupštine akcionara koja će biti održana najkasnoje do 30. Juna 2022. Godine.

Finansijski izveštaj javnog društva AD „Tekstil“ Leskovac sastavljen je u skladu sa Zakonom kojim se uređuju računovodstvo i revizija.

Izvršni direktor,




Zoran Ilić

AD TEKSTIL Leskovac

Stojana Ljubića
Leskovac
MB: 07196318
PIB: 100332039
Ž.R. 105-11928-38
Tel: 016 / 237-395

Broj: 25
Leskovac, 27.04.2022. god.

I Z J A V A

Ja , Marjanović Ratko, na dužnosti šefa računovodstva, izjavljujem da je godišnji finansijski izveštaj sastavljen istinito i objektivno uz primenu međunarodnih standarda finansijskog izveštaja i da on daje objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva. za izveštajnu 2021. godinu.

Šef računovodstva

Ratko Marjanović



The stamp is a blue circular seal. The outer ring contains the text 'AKCIONARSKO DRUŠTVO' at the top and 'LESKOVAC' at the bottom, separated by two asterisks. The center of the stamp features the word 'TEKSTIL' in a bold, sans-serif font.

AD TEKSTIL Leskovac

Stojana Ljubića 4
Leskovac
MB: 07196318
PIB: 100332039
Ž.R. 105-11928-38
Tel: 016 / 237-395

Broj: 26
Datum: 27.04.2022.god.

IZJAVA

Finansijski izveštaj za 2021. god. još uvek nije usvojen od strane Skupštine AD TEKSTIL-a, biće usvojen na redovnoj sednici Skupštine akcionara, kada će biti doneta i odluka o raspodeli dobiti.

Direktor,


Zoran Ilić

