

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 6/ВИ

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		498.171	547.048	
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	21	400.127	416.950	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	21	229.444	238.157	
023	2. Постројења и опрема	0011	21	518	1.620	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	22	163.280	170.288	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	21	6.885	6.885	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	23	98.044	130.098	

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	23	98.044	130.098	
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				
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		763.726	725.302	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	24	114.235	77.594	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
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	24	113.469	74.508	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	24	766	3.086	
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	25	19.893	20.264	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	25	2.209	1.425	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	25	17.684	18.839	

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		14.338	12.291	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	27	13.645	12.023	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	27	607	266	
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047	27	86	2	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	28	43.678	43.678	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	28	1.927	1.927	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	28	41.751	41.751	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	29	231	290	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	30	571.351	571.185	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.261.897	1.272.350	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		43.564	43.564	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	31	571.824	624.952	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	31	432.985	432.985	
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	31	14.186	14.186	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	31	8.088	8.088	
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				
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	31	9.632	9.632	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		179.175	181.331	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	31	179.175	181.331	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	31	52.978	2.006	
350	1. Губитак ранијих година	0413	31			
351	2. Губитак текуће године	0414	31	52.978	2.006	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	33	15.742	15.742	
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	33	15.742	15.742	
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	33	15.742	15.742	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	38	7.006	6.427	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		667.325	625.229	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	34	639.377	604.311	
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	34	629.805	594.684	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	34	9.572	9.627	
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	35	8.212	8.182	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	36	9.765	8.122	
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	36	9.377	7.734	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	36	360	360	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	36	28	28	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		2.911	2.870	

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	37	2.876	1.403	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	37	35	1.467	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	38	7.060	1.744	
	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		1.261.897	1.272.350	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		43.564	43.564	

у НОВОМ САДУ

дана _____ 20__ године

Законски заступник



Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 6/ВИ

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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		66.462	63.780
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	5.498	2.366
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5	1.597	2.091
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5	3.901	275
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	7	60.964	61.414
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		63.983	61.266
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	8	3.893	1.975
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	9	16.733	15.211
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10	13.754	13.483
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	10	9.801	9.433
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10	1.583	1.571
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10	2.370	2.479
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	16.824	18.614
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	11	6.009	3.788
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	13	6.770	8.195

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		2.479	2.514
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	14	4.258	
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	14	4.258	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		38.179	1.550
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	15	37.879	1.550
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	15	240	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	15	60	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		33.921	1.550
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	18	32.054	7.603
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	16	10.431	5.404
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	17	24	127
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		81.151	69.184
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		134.240	70.546
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		53.089	1.362
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	18	111	
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			1.083
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

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	19	52.978	2.445
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			439
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	19	52.978	2.006
	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 НОВОМ САДУ
 дана _____ 2023 године

Законски заступник

[Handwritten signature]



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).

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08574693	Шифра делатности 4621	ПИБ 100187796
Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 6/ВИ		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		52.978	2.006
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	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) добиици	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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		52.978	2.006
	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 Новом Саду
 дана _____ 2023 године

Законски заснованик



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 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 6/ВИ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП		
	1		2		3		4	5	
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	432.985	4010		4019		4028	22.274
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	432.985	4012		4021		4030	22.274
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	432.985	4014		4023		4032	22.274
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	432.985	4016		4025		4034	22.274
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	432.985	4018		4027		4036	22.274

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	-9.632	4046	181.286	4055		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	-9.632	4048	181.286	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	45	4058	2.006	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-9.632	4050	181.331	4059	2.006	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060	0	4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-9.632	4052	181.331	4061	2.006	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-2.156	4062	50.972	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-9.632	4054	179.175	4063	52.978	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	626.913	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	626.913	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	624.952	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	624.952	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	571.824	4090	

у НОВОМ САДУ

дана _____ 2023 године

Законски заступник

[Signature]



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 6/ВИ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	94.053	94.731
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	76.063	87.466
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	17.990	7.265
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	92.458	93.036
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	70.521	56.735
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	2.985	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	13.698	13.355
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	489	440
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4.649	17.989
8. Остали одливи из пословних активности	3014	116	4.517
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.595	1.695
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		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски гласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		2.850
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		2.850
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.654	4.281
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	1.654	1.433
7. Финансијски лизинг	3044		2.848
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.654	1.431
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	94.053	97.581
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	94.112	97.317
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		264
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	59	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	290	26
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	231	

у НОВОМ САДУ

дана 23 године

Законски заступник

Stc3-c



Stoteks a.d Novi Sad

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2022. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Stoteks akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje (u daljem tekstu: Društvo) se bavi trgovinom na velikom zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje kao registrovanom delatnošću.

Pored toga Društvo se bavi i drugim delatnostima i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, kao što su: promet ostale robe na veliko i malo i izdavanjem nekretnina u zakup.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 5891/2005 od 05.septembra 2005.godine.

Društvo je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u mikro pravna lica.

Sedište Društva je u Novom Sadu, u ulici Bulevar Mihajla Pupina 6/VI.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor i generalni direktor.

Društvo ima uzajamno kontrolisano pravno lice CORT doo, Novi Sad u kome poseduje 67,49% učešća, a CORT u Stoteksu ima 65,26% učešća.

Finansijski izveštaji se usvajaju od strane Skupštine Društva na redovno sednici Skupštine. Usvojeni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu odluke Skupštine Društva najkasnije do kraja 2023.godine.

Društvo je formirano Uredbom Republike Srbije kao preduzeće za prodaju tekstilne robe na području cele Vojvodine. 1962.godine Društvo se pripaja Angrogalanteriji iz Novog Sad-a a 1966.godine I Ugled iz Temerina sa svojih 15 prodavnica.

Dana 18.03.2004 godine zaključen je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije (kupovina sa otplatom na rate) putem Agencije za privatizaciju, a sve u skladu sa Zakonom o privatizaciji. Ugovorom je prodato 70% društvenog kapitala a 30% preneto na zaposlene i bivše zaposlene bez naknade. Prodato je 264.453 akcija nominalne vrednosti od po 1000 din. , dok je manjinskim akcionarima podeljeno 140.766 akcija nominalne vrednosti.

Dana 22.juna 2011.godine Rešenjem broj 1 St 652/2011 otvoren je stečajni postupak nad Društvom. Dana 25.jula 2012.godine usvojen je Plan reorganizacije iz stečaja, a Rešenjem od 27.jula 2012.godine stečaj je obustavljen.

Rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu , dana 13.12.2022.god., brojem Rešenja 2.Reo.4/2022 potvrđeno je usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije od 07.10.2022.god. Izvor finansiranja obaveza iz UPPR – a biće obezbeđen iz prihoda ostvarenih iz redovnog poslovanja

Društva, gde se očekuje značajan rast usled postignutog dogovora o reprogramu obaveza.

Iznos obaveze može biti izmiren iz pozajmice/kredita od drugih pravnih lica, a predlagač se opredelio i za prodaju dela imovine koja je locirana u Kuli. Iz pomenute kupoprodajne cene može se namiriti deo potraživanja, ako se postigne adekvatna cena.

Navedeno Rešenje još nije postalo pravosnažno .

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br.73/2019 i 44/2021-dr.zakon);i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao javno pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standard finansijskog izveštavanja br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine („Službeni glasnik RS“, br. 92/2019), utvrđen je zvaničan prevod MSFI. Prevod MSFI koji je utvrdilo i objavilo Ministarstvo čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi MRS, osnovni tekstovi MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standard („IASB“), kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standard („IFRIC“) u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je sastavni deo standard, odnosno tumačenja.

Navedeni prevod MSFI uključuje sve izmenjene i nove MRS, MSFI i tumačenja, koji su stupili na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine i ranije, odnosno koji se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2018. godine.

Ključni novi standardi I tumačenja koji zvanično stupaju na snagu 1. januara 2020. godine su:

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – standar definiše tri nove kategorije za klasifikaciju i merenje finansijske imovine: finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, a u skladu sa precizno određenim pravilima. MSFI 9 uvodi revidiran model obezvređenja finansijske imovine, koji se zasniva na modelu očekivanih kreditnih gubitaka, a ne na

prošlim gubicima i zamenjuje model "nastalih gubitaka" iz MRS 39 sa modelom "očekivanih kreditnih gubitaka". U skladu sa MSFI 9 obračun ispravke vrednosi finansijske imovine odmerava se na jedan od dva načina:

- Model dvanaestomesečnih očekivanih kreditnih gubitaka
- Model očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja instrumenta.
- MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" – uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda i zamenjuje postojeća uputstva za priznavanje prihoda, uključujući

MRS 18 "Prihodi", MRS 11 "Ugovori o izgradnji" I IFRIC 13 "Programi nagrada za lojalne kupce". MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zaenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Principi iz MSFI 15 pružaju više strukturiran pristup odmeravanju I priznavanju prihoda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standard finansijskog izveštavanja br. 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine ("Službeni glasnik RS", br. 123/2020), utvrđen je zvaničan prevod MSFI. Novi standard I tumačenje čija primena zvanično počinje da se primenjuje za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine je:

- MSFI 16 "Lizing" – standard ima za cilj da obezbedi da i korisnici i davaoci lizinga pružaju relevantne informacije na način koji verodostojno odražava predmetne transakcije. Standard se primenjuje na sve oblike lizinga uključujući lizing imovine sa pravom korišćenja uređene ugovorima o podzakupu osim:
 - Lizinga koji se odnosi na istraživanje ili korišćenje mineral, nafte, prirodnog gasa i sličnih neobnovljivih resursa;
 - Lizinga koji se odnose na biološka sredstva iz delokruga MRS 41 "Poljoprivreda" koja drži korisnik lizinga;
 - Ugovora o koncesijama za pružanje usluga iz delokruga IFRIC 12 "Ugovori o koncesiji za pružanje usluga";
 - Licenci kojima davalac lizinga ustupa pravo korišćenja intelektualne svojine a koje su u delokrugu MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" i
 - Prava koja drži korisnik lizinga na osnovu licencnih ugovora iz delokruga MRS 38 "Nematerijalna imovina" kao što su filmovi, video zapisi, predstave, rukopisi, patenti I autorska prava.

Korisnik lizinga može da odabere da ne primenjuje pomenuti standard za kratkoročni lizing I lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Ključna novina koju uvodi ovaj standard odnosi se na obavezu korisnika lizinga – zakupca da prizna imovinu i obaveze po svim oblicima lizinga. Početkom primene ovog standard, korisnici će imati obavezu da poslovne lizinge prikažu u svojim bilansima uz potpunu retroaktivnu primenu. Alternativa ovom je da se podaci za prethodne godine ne koriguju, ali da se kumulativno koriguju efekti prelaska na novi standard.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2020. godine, društva koja primenjuju MRS/MSFI nisu u obavezi da primene nove standarde koji se u Republici Srbiji primenjuju prvi put (kao što su MSFI 9, MSFI 14, MSFI 15 I MSFI 16), već mogu da primene stare standard za vrednovanje finansijskih instrumenata (MRS 39), prihoda (MRS 18 I MRS 11), lizinga (MRS 17) I dr, uz obavezu odgovarajućeg obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje. Obavezna primena svih standarda se propisuje za sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2021. godine.

Novi standardi se mogu primenjivati i prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2022. godine uz obelodanjivanje odgovarajućih informacija u Napomenama uz finansijske izveštaje.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Direktora dana 25.marta 2023. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,
- Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,
- Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,

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:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Društvo se javlja kao jemac po kreditima privrednog društva Vršački vinogradi a.d.- stečajna masa, Vršac. Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Društvo se javlja kao jemac po kreditima drugih privrednih Društava.

Rukovodstvo Društva je zbog očuvanja stalnosti poslovanja predalo nadležnom organu unapred pripremljeni plan reorganizacije, koji se vodi pred Privrednim sudom u Novom Sadu Reo.4/2022.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Positivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2022.	2021.
EUR	117,3224	117,5821
USD	110,1515	103,9262
CHF	119,2543	113,6388

3.3. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2021. godinu.

3.4. Finansijski instrumenti

Računovodstvena politika koja se primenjuje od 1. januara 2020. Godine

Finansijska imovina se klasifikuje, prilikom početnog priznavanja, i naknadno se vrednuje po amortizovanoj vrednosti, fer vrednosti kroz ostali rezultat ili fer vrednost kroz bilans uspeha. Klasifikacija finansijske imovine prilikom početnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovorenih novčanih tokova finansijske imovine i poslovnog modela upravljanja tom imovinom. Sa izuzetkom potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, Društvo inicijalno vrednuje finansijsku imovinu po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha) koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijske imovine. Potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, ili za koje je Društvo primenilo praktično izuzeće, vrednuju se po ceni transakcije.

Naknadno merenje

Za potrebe naknadnog vrednovanja, finansijska imovina se klasifikuje u četiri kategorije:

- ✓ Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti (dužnički instrumenti);
- ✓ Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (dužnički instrumenti);
- ✓ Finansijska imovina koja je opredeljena da se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (vlasnički instrumenti),
- ✓ Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti (dužnički instrumenti)

Ova kategorija predstavlja najznačajniju finansijsku imovinu Društva. Finansijska imovina se vrednuje po amortizovanoj vrednosti pod uslovom da su ispunjena oba sledeća uslova:

- ✓ Cilj poslovnog modela upravljanja imovinom jeste naplata ugovorenih novčanih tokova, i
- ✓ Ugovoreni uslovi dovode do novčanih tokova na određene datume koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijska imovina se naknadno vrednuje uz korišćenje metoda efektivne kamatne stope i predmet je obezvređenja. Dobici i gubici se priznaju u bilans uspeha u momentu prestanka priznavanja, modifikacije ili obezvređenja.

Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti obuhvata potraživanja od kupaca, krediti) i druga kratkoročna potraživanja.

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (dužnički instrumenti)

Društvo vrednuje dužničke instrumente po fer vrednosti kroz ostali rezultat pod uslovom da su ispunjena oba sledeća uslova:

- ✓ Cilj poslovnog modela upravljanja imovinom jeste naplata ugovorenih novčanih tokova i prodaja, i
- ✓ Ugovoreni uslovi dovode do novčanih tokova na određene datume koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Društvo obračunava prihod od kamate, efekte kursnih razlika, obezvređenje i ukidanje obezvređenja i priznaje ih u bilans uspeha na isti način kao i u slučaju finansijske imovine koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti. Ostatak promene u fer vrednosti se priznaje u ostalom rezultatu. Prilikom prestanka priznavanja, kumulirani iznos promene u fer vrednosti (priznat u ostalom rezultatu) se reklasifikuje u bilans uspeha.

Finansijska imovina koja je opredeljena da se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (vlasnički instrumenti)

Prilikom početnog priznavanja, Društvo može odabrati da vlasničke instrumente neopozivo klasifikuje kao finansijsku imovinu koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Klasifikacija se opredeljuje na nivou pojedinačnog finansijskog instrumenta.

Dobici i gubici na ove instrumente se nikada ne reklasifikuju u bilans uspeha. Prihodi od dividendi se priznaju u bilansu uspeha u momentu kada je ustanovljeno pravo Društva na naplatu, izuzev kada Društvo ostvaruje korist od ove naknade u vidu povraćaja dela nabavne vrednosti finansijske imovine, i u tom slučaju, ovi dobiti se priznaju u ostalom rezultatu. Vlasnički instrumenti ove kategorije nisu predmet obezvređenja.

Društvo je neopozivo odabralo da svoje vlasničke instrumente (učesća u kapitalu ostalih pravnih lica) klasifikuje u ovu kategoriju.

U slučaju vlasničkih instrumenata koji nisu kotirani na berzi, u ograničenim okolnostima njihova nabavna vrednost može biti odgovarajuća procena fer vrednosti. Ovo može biti slučaj kada nije dostupno dovoljno skorijih informacija neophodnih za utvrđivanje fer vrednosti, ili kada postoji širok spektar mogućih vrednovanja fer vrednosti, a nabavne vrednost predstavlja najbolju procenu fer vrednosti u okviru tog spektra.

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha uključuje finansijsku imovinu koja se drži radi trgovine, finansijske derivate (osim ako su opredeljena kao efektivni hedžing instrument), imovinu koja je opredeljena po fer vrednosti prilikom početnog prizavanja ili je obavezno njeno vrednovanje po fer vrednosti kroz bilans uspeha, i finansijsku imovinu sa novčanim tokovima koji nisu samo plaćanja glavnice i kamate na neizmiren iznos glavnice. Finansijska imovina se klasifikuje kao ona koja se drži radi trgovine ako je pribavljena sa ciljem prodaje ili ponovne kupovine u bliskoj budućnosti.

Promene u fer vrednosti ove finansijske imovine se priznaje u bilansu uspeha.

Obezvredjenje finansijske imovine

Društvo priznaje obezvredjenje finansijske imovine za očekivani kreditni gubitak („ECL“) za sve dužničke instrumente koji se ne vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Za potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu, Društvo primenjuje praktično rešenje (pojednostavljeni pristup) prilikom obračuna ECL. S tim u vezi, Društvo ne prati promene u kreditnom riziku, već priznaje obezvredjenje na osnovu ECL tokom celog životnog veka na svaki dan izveštavanja. Za ove potrebe, Društvo primenjuje „matricu za određivanje rezervisanja“ („provision matrix“) koja se zasniva na istorijskom iskustvu Društva u pogledu kreditnog gubitka. S obzirom na to da je Društvo u ranijim obračunskim periodima obezvređilo sva potraživanja od kupaca koja su dospela a nisu naplaćena na datum inicijalne primene ovog standarda nisu postojali indikatori za dodatno obezvredjenje potraživanja. Takođe procena je da nisu postojale indicije za obezvredjenjem na bazi budućih makroekonomskih faktora, budući da nisu ustanovljene korelacije koje bi uticale na sposobnost kupaca da izmire potraživanja.

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 ne može da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

Računovodstvena politika primenjiva do 1. januara 2020. godine

Klasifikacija

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

finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

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

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

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

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 dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su finansijska sredstva kupljena ili na drugi način stečene kratkoročne i dugoročne prenosive hartije od vrednosti, kao što su: akcije, obveznice, blagajnički zapisi, komercijalni zapisi, državni zapisi, sertifikati o depozitu i ostale hartije od vrednosti kojima se trguje, odnosno koje su pribavljene sa namerom da se u kratkom roku ponovo prodaju.

Prilikom početnog priznavanja hartije od vrednosti kojima se trguje mere se po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavljaju poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Nakon početnog priznavanja hartije od vrednosti kojima se trguje vode se po tržišnoj vrednosti, a

promene tržišne vrednosti se knjiže u korist prihoda ili na teret rashoda u bilansu uspeha. Ukoliko na aktivnom tržištu nemaju kotiranu tržišnu cenu, hartije od vrednosti kojima se trguje se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti, primenom metoda efektivne kamatne stope. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Obevređenje finansijskih sredstava

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

Sva potraživanja koja su u kašnjenju najmanje 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Izvršni odbor direktora i Nadzorni odbor

Direktan 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 Izvršni odbor direktora i Nadzorni odbor

Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu 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. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom po stopama:

- Koncesije, patenti, licence i slična prava: 25%
- Ostala nematerijalna ulaganja: 25%

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. 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.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2022. %	2021. %
Građevinski objekti (zgrade od čvrstog materijala)	2.5%	2.5%
Upravna zgrada	1.3%	1.3%
Objekti za rasvetu I objekti za prenos nafte	5%	5%
Ostali građevinski objekti	1.5-1.8%	1.5-1.8%
Oprema za trgovinu	10.0-15.0%	10.0-15.0%
Oprema za obavljanje komunalne delatnosti	12.0-18.0%	12.0-18.0%
Putnička I teretna vozila	14.3-15.0%	14.3-15.0%
Računari, računarska oprema, radio I TV oprema	20%	20%

Kancelarijski nameštaj	11.0-12.5%	11.0-12.5%
Oprema za zagrevanje prostorija	12.5%	12.5%
Oprema za utovar, istovar I pretovar	16.5%	16.5%
Ostala oprema	10.0-14.3%	10.0-14.3%

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.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i po osnovu eventualnog obezvređenja.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu I ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih I ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa dividend u trenutku raspodele dobitka, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka. Priznavanje dobitaka ili gubitaka po osnovu naknadnih promena fer vrednosti vrši se u bilansu stanja u okviru nerealizovanih dobitaka, odnosno gubitaka po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

3.9. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nižoj od sledeće dve vrednosti: nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja ili neto ostvarivoj vrednosti.

Nabavnu vrednost materijala, rezervnih delova, inventara i robe čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene /"prva ulazna – prva izlazna" (FIFO).

Roba na zalihama u skladištu ili stovarištu vodi se po nabavnoj ceni .

Roba u prometu na malo vodi se po maloprodajnoj ceni sa ukalkulisanim porezom na dodatu vrednost i razlikom u ceni. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodate robe. Izlaz robe sa zaliha iskazuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno po prodajnoj vrednosti robe umanjenoj za porez na dodatu vrednost i razliku u ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene. U cenu koštanja uključuju se i troškovi pozajmljivanja u slučaju da je za zalihe potreban značajan vremenski period da bi se pripremile za prodaju. Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto ostvarivu vrednost.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.10. 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 zakup poslovnog prostora 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.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kad je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kad iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena.

Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima.

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

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

3.12. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, emisione premije, ostalog osnovg kapitala i rezervi.

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobici od prodaje bioloških sredstava, dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.16. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Tržišni rizik

Društvo je podložno finansijskom riziku koji proizilazi iz promene cena na tržištu. Društvu su podložne četiri vrste cenovnog rizika:

1. Cenovni rizik

Društvo ne može da kontroliše ovaj rizik, a uticaj na njega je skoro nepostojeći ili je minimalan. To je posledica nepovoljnih kretanja cena robe na tržištu.

2. Politički rizik

proizilazi iz zakonskih i regulatornih promena, koje direktno utiču na politiku cena na tržištu, ali i na dostupnost robe.

3. Količinski rizik

proizilazi iz promene potreba i dostupnosti robe na tržištu. Ako na tržištu postoji više robe nego što je potražnja za količinama, onda će cena robe pasti i obrnuto.

4. Rizik troškova

nastaje kada cene sirovina- energenata, odnosno uvoza istih na tržište, rastu, čime se povećavaju troškovi poslovanja 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.

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 231 hiljada u odnosu na 31. decembar 2021. Godine gde je ovaj podatak iznosio 290 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2022	2021
Kupci u zemlji	20.353	19.413
Kupci u inostranstvu	17.684	28.661

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca na domaćem tržištu u 2022. godini predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022
"Univerexport" d.o.o., Novi Sad	53.358
"XI-Wan trade" d.o.o., Šid	9.767
Qihua Zhou PR Trgovinska radnja Andjela Yoyo	4.909

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine iskazane su u iznosu od RSD 9.337 hiljada (31. decembra 2021. godine – RSD 7.734hiljada).

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2022	2021
Ukupne obaveze (bez kapitala)	690.073	647.909
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	231	290
Neto dugovanje	689.842	647.619
Ukupan kapital	571.824	612.704
Koeficijent zaduženosti	1,21	0,94

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

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

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

4.5. Pravična (fer) vrednost

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

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2022	2021
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.597	2.091
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	3.901	275
Ukupno	5.498	2.366

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2022	2021
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Ukupno	-	-

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2022	2021
Prihodi od zakupnina	46.334	56.495
Ostali poslovni prihodi – prefakturisani troškovi	14.630	4.919
Ukupno	60.964	61.414

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2022	2021
Nabavna vrednost prodate robe	3.983	1.975
Ukupno	3.983	1.975

9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2022	2021
Troškovi materijala za izradu	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	181	230
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	20	196
Troškovi električne energije	16.532	14.785
Ukupno	16.733	15.211

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2022	2021
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9.801	9.433
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada nateret poslodavca	1.583	1.571
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.265	1.415
Ostali lični rashodi i naknade	105	1.064
Ukupno	13.754	13.483

Prosečan broj zaposlenih na 31.decembar 2022.godine iznosi 7 (31.decembar 2021. 8 zaposlenih).

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2022	2021
Troškovi transportnih usluga	371	355
Troškovi usluga održavanja	1.563	1.122
Troškovi zakupnina	1.027	1.202
Troškovi reklame i propagande	27	0
Troškovi ostalih usluga	3.021	1.109
Ukupno	6.009	3.788

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2022	2021
Troškovi amortizacije	16.824	18.614
Ukupno	16.824	18.614

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2022	2021
Troškovi neproizvodnih usluga	1.906	2.117
Troškovi reprezentacije	493	1.060
Troškovi premija osiguranja	413	222
Troškovi platnog prometa	116	149
Troškovi članarina	31	79
Troškovi poreza	2.999	3.724
Ostali nematerijalni troškovi	812	844
Ukupno	6.770	8.195

14. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2022	2021
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	4.258	-
Ukupno	4.258	-

15. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2022	2021
Rashodi kamata (prema trećim licima)	37.879	1.550
Negativne kursne razlike	240	-
Ostali finansijski rashodi	60	-
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	-	-
Ukupno	38.179	1.550

16. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2022	2021
Naplaćena otpisana potraživanja	9.666	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	2.223
Ostali nepomenuti prihodi	765	3.181
Ukupno	10.431	5.404

17. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2022	2021
Rashodi po osnovu ispravke vrednosti potraživanja	-	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	24	127
Ukupno	24	127

18. DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE, ISPRAVKE GREŠAKA RANIJIH GODINA, RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

U hiljadama RSD	2022	2021
Rashodi od usklađivanja finansijske imovine	32.054	7.603
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	111	-
Ukupno	32.165	7.603

19. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

	2022.	2021.
	RSD 000	RSD 000
Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja		(1.362)
Negativan neto efekat na rezultat		(1.083)
Gubitak/dobitak pre oporezivanja	(52.978)	(2.445)
Poreski rashod perioda	0	0
Odloženi poreski rashod perioda	0	0
Odloženi poreski prihod perioda	0	0
NETO DOBITAK/GUBITAK	(52.978)	(2.445)

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...).

20. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje na dan 1. januara 2022.	1.397	1.397
Povećanja u toku godine	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-
Revalorizacija	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na 31. decembra 2022.	1.397	1.397
Akumulirana ispravka vrednosti		
Stanje 1. januara 2022.	1.397	1.397
Amortizacija tekuće godine	-	-
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-
Revalorizacija	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na 31. decembra 2022.	1.397	1.397
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2022.	-	-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. Godine	-	-

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2022.	2.175	319.106	26.121	6.885	354.287
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2022.	2.175	319.106	26.121	6.885	354.287
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2022.	-	83.124	24.501	-	107.625
Amortizacija tekuće godine	-	8.712	1.102	-	9.815
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2022.	-	91.836	25.603	-	117.439
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2022.	2.175	227.270	518	6.885	236.848
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021.	2.175	235.982	1.620	6.885	246.662

Na dan 31. decembra 2022. Godine Društvo ima sledeće uspostavljene hipoteke:

- KO Novi Sad I parcela 7770/14
- K.O. Sremska Mitrovica parcela 3971 i 4164/1

Na dan 31.decembra 2022.godine Društvo nema uspostavljenu zalogu nad pokretnim stvarima, registrovanu kod Agencije za privredne registre.

22. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022	2021
Nabavna vrednost		
Stanje na početku godine	280.343	280.343
Nabavke u toku godine	-	-
Efekti promene fer vrednosti	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na kraju godine	280.343	280.343

Ispravka vrednosti

Stanje na početku godine	110.055	103.046
Amortizacija u toku godine	7.009	7.009
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na kraju godine	117.064	110.055

Sadašnja vrednost na kraju godine **163.279** **170.288**

Na objektima RK „ Mitrovčanka“ Trg Svetog Stefana 32, Sremska Mitrovica, parcela 3971 I 4164/1 upisana je hipoteka po Ugovoru o jemstvu za Vršačke vinograde a.d., Vršac po osnovu kredita od NLB Interfinans Švajcarska na iznos glavnice od EUR 1,500,000 eur.

Hipoteka na objektu RK Mladost izdata u korist Agrobanke čiji je novi poverilac Dijamant Nekretnine doo Novi Sad, u postupku upisa u RGZ, izdata kao obezbeđenje novčanih sredstava .

23. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2022	2021
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	98.044	98.044
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica izajedničkim poduhvatima	32.054	32.054
Ukupno	130.098	130.098
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	32.054	-
Ukupno	98.044	-

U okviru učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica Društvo je evidentiralo učešća upravnom licu Cort d.o.o., Beograd. Učešće iznosi 67.49%.

U okviru učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica I zajedničkim poduhvatima Društvo je evidentiralo učešća u sledećim pravnim licima:

Naziv pravnog lica	% Učešća	Iznos učešća u 000 rsd
Vojvodinašped a.d.-u stečaju Novi Sad	24,99%	17.606
Koprodukt a.d.-u stečaju Novi Sad	24,99%	14.448

U Vojvodinašped a.d. Novi Sad otvoren je postupak stečaja rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu St.83/2021 i doneto je pravosnažno rešenje o započinjanju bankrotsva. Rešenjem br.01/4-3617/22 od 11.08.2022.god. Beogradska Berza je isključila akcije sa MTP Belex. U Koprodukt a.d. Novi Sad otvoren je postupak stečaja rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu St.69/2022 i doneto je pravosnažno rešenje o započinjanju bankrotsva. Rešenjem br.01/4-5234/22 od 21.12.2022.god. Beogradska Berza je isključila akcije sa MTP Belex. Društvo je donelo odluku o ispravci vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana akcija Vojvodinašped a.d.-u stečaju Novi Sad i Koprodukt a.d.-u stečaju Novi Sad.

24. ZALIHE

U hiljadama RSD	2022	2021
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	-	-
Ispravka vrednosti alata I sitnog inventara	-	-
Plaćeni avansi	114.235	77.594
Ukupno	114.235	77.594

Sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

Najznačajnija plaćeni avansi predstavljeni su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022
Fruškogorski vinogradi d.o.o.,	107.578
Nikolić doo	4.670
Ostali	1.987
Ukupno:	114.235

25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

U hiljadama RSD	2022	2021
Kupci u zemlji	20.353	19.413
Kupci u inostranstvu	17.684	28.661
Ispravka vrednosti potraživanja	(18.144)	(27.810)
Ukupno	19.893	20.264

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca u zemlji u toku 2022. godine predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022
"Univerexport" d.o.o., Novi Sad	53.358
"XI-Wan trade" d.o.o., Šid	9.767
Qihua Zhou PR Trgovinska radnja Andjela Yoyo	4.909

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

U hiljadama RSD	2022
Stanje 1. januara	27.810
Tekuća ispravka	
Naplaćena ranije ispravljena potraživanja	9.666
Direktan otpis	
Stanje 31. decembar	18.144

26. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U hiljadama RSD	2022	2021
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	3.790	3.740
Ukupno	3.790	3.740

27. DRUGA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2022	2021
Potraživanja od zaposlenih	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	13.645	8.283
Potraživanja za plaćen porez na dobit	607	266
Potraživanja po osnovu preplaćenih poreza	86	2
Ukupno	14.338	8.551

28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2022	2021
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	41.751	41.751
Otkupljene sopstvene akcije	1.927	1.927
Ukupno	43.678	43.678

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2022	2021
Tekući (poslovni) računi	231	290
Ukupno	231	290

30. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2022	2021
Potraživanja za nefakturisani prihod	1.476	1.539
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	569.610	569.549
Razgraničeni pdv	265	97
Ukupno	571.351	571.185

31. KAPITAL I REZERVE

U hiljadama RSD	2022	2021
Akcijski kapital	383.640	383.640
Emisiona premija	14.186	14.186
Ostali osnovni kapital	49.345	49.345
Otkupljene sopstvene akcije	-	-
Rezerve	8.088	8.088
Nerealizovani gubici po osnovu HOV-a	(9.632)	(9.632)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	179.175	181.331
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	-
Gubitak ranijih godina	-	-
Gubitak tekuće godine	(52.978)	(2.006)
Ukupno	571.824	624.513

Osnovni kapital Društva se sastoji od 383.640 emitovanih akcija nominalne vrednosti RSD 1.000,00.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2022. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Cort d.o.o., Novi Sad	264.453	264.453	68,93%
Koproduct a.d, Novi Sad	4.250	4.250	1,11%
Trivunović Luka	4.207	4.207	1,10%
Akcionarski fond a.d, Beograd	3.818	3.818	1,00%
Nikolić Dejan	2.654	2.654	0,70%
Stoteks a.d.	1.927	1.927	0,53%
Marković Miroslav	1.512	1.512	0,39%
Ilin Aleksandar	1.432	1.432	0,37%
Petrović Marjan	1.310	1.310	0,34%

Damjanović Nenad	1.198	1.198	0,31%
Mali akcionari	96.879	96.879	25,25%
Ukupno			100,00%

Rezerve Društva su formirane u ranijim godinama, prenosom iz neraspoređene dobiti inije bilo promena u odnosu na prethodnu godinu.

Emisiona premija je nastala u prethodnom periodu, a po osnovu otkupa sopstvenihakcija, kao razlika između nominalne vrednosti akcija i prodajne vrednosti.

32. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2022	2021
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ukupno	-	-

33. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2022	2021
Obaveze za primljene depozite	15.742	15.742
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ukupno	15.742	15.742

Obaveze po primljenim depozitima u visini od 15.742 odnose se na depozite po ugovorima u zakupu (Univerexport) na nekretnine u vlasništvu Društva.

34. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2022	2021
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	639.377	604.311
Ukupno	639.377	604.311

35. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama RSD	2022	2021
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8.212	8.182
Ukupno	8.212	8.182

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2022	2021
Dobavljači u zemlji	9.377	7.734
Dobavljači u inostranstvu	360	360
Ostale obaveze iz poslovanja	28	28
Ukupno	9.765	8.122

37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2022	2021
Ostale kratkoročne obaveze	2.876	1.403
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	35	1.467
Ukupno	2.911	2.870

38. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2022	2021
Odložene poreske obaveze	7.006	6.427
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	7.060	1.744
Ukupno	14.066	8.171

39. 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.decembra 2022. godine. Društvo nema neusaglašeni potraživanja I obaveza.

40. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

Pred Privrednim sudom u Novom Sadu, stečajno odeljene vodi se postupak reorganizacije Unapred pripremljenim planom reorganizacije Reo.4/2022 god.

(b) *Izdana jemstva i garancije*

Društvo je jemac za finansijske obaveze drugih pravnih lica. Kao sredstva obezbeđenja upisane su hipoteke na nepokretnostima u vlasništvu Društva u korist:

- NLB Interfinanz Švajcarska
- Dijamant nekretnine d.o.o.

(c) *Ostalo*

Ukupan broj registrovanih menica na sajtu Agencije za privredne registre iznosi 52.

41. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koje bi u skladu sa MRS 10 trebalo odelodaniti.

U Novom Sadu, 25.03.2023. godine

Zakonski zastupnik

Pavle Bašić, Direktor

2/2 31-1





**„STOTEKS“ AD, NOVI SAD
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2022. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 5
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Godišnji izveštaj o poslovanju	



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I RUKOVODSTVU DRUŠTVA STOTEKS AD, NOVI SAD

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „STOTEKS“ a.d., Novi Sad u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2022. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u delu *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

- Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine, u svojoj poslovnoj evidenciji ima iskazane date avanse u zemlji i inostranstvu u iznosu od RSD 114,235 hiljada, potraživanja po osnovu prodaje u neto iznosu od RSD 19,893 hiljada, potraživanja iz specifičnih poslova u neto iznosu od RSD 3,790 hiljada, druga potraživanja u neto iznosu od RSD 8,964 hiljada i kratkoročne finansijske plasmane u neto iznosu od RSD 41,751 hiljada. Analizom starosne strukture svih potraživanja, utvrdili smo veći deo od gore pomenutih potiče iz ranijih perioda i da postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti potraživanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa načelom opreznosti i u skladu sa *MSFI 9 – Finansijski instrumenti*, i nije priznalo očekivane kreditne gubitke po ovom osnovu, odnosno utvrdilo iznos neophodne dodatne ispravke vrednosti potraživanja i plasmana. Zbog nedostaka informacija na osnovu kojih bismo ocenili iznos očekivanog kreditnog gubitka nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje bi navedeno moglo imati na finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu.
- Nezavisnom potvrdom stanja potraživanja i obaveza na dan 31. decembra 2022. godine, putem pristiglih potvrda, nismo dobili odgovore na upućene zahteve kojim bismo potvrdili potraživanja od prodaje u zemlji i inostranstvu u iznosu od RSD 17,896 hiljada i ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 18,906 hiljada. Ni alternativnim revizorskim postupcima nismo bili u mogućnosti da potvrdimo potraživanja i obaveze u pomenutim iznosima.

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



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I RUKOVODSTVU STOTEKS AD, NOVI SAD

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Kao što je obelodanjeno u Napomenama broj 1 i broj 3.1 uz finansijske izveštaje, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja. Društvo se nalazi u procesu sprovođenja Unapred pripremljenog plana reorganizacije koji je usvojen krajem 2022. godine, a Rešenje nije postalo pravosnažno.

U sklopu sprovođenja mera iz UPPR-a predviđena je prodaja dela imovine, a Društvo je nastavilo sa očuvanjem svoje primarne delatnosti u meri u kojoj to dozvoljavaju trenutni kapaciteti.

Kao što je obelodanjeno u Napomenama broj 22 i broj 40 uz finansijske izveštaje, Društvo je jemac za finansijske obaveze pravnog lica „Vršački vinogradi“ a.d.- stečajna masa, Vršac, a u korist poverioca „NLB Interfinanz“ AG, Švajcarska i „Dijamant Nekretnine“ d.o.o., Novi Sad i po ovom osnovu ima uspostavljene hipoteke na nepokretnoj imovini. Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 21 uz finansijske izveštaje investicione nekretnine od kojih Društvo generiše najveći deo svojih prihoda su založene kao sredstvo obezbeđenja po Ugovoru o jemstvu za finansijske obaveze pomenutog pravnog lica.

Tekući računi Društva su bili u blokadi tokom 2023. godine ukupno 10 dana. Navedene činjenice zajedno sa drugim pitanjima mogu ukazati na postojanje materijalno značajne neizvesnosti u pogledu da Društvo neće biti u mogućnosti da redovno servisira svoje obaveze u narednom periodu, što dalje može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja. Rukovodstvo smatra da ne postoji materijalno značajna neizvesnost u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po principu stalnosti poslovanja, kao ni da ne postoje značajni rizici u vezi sa ispunjenjem zakonskih obaveza, likvidnosti Društva i tržišne pozicije u budućem periodu koji mogu narušiti princip stalnosti poslovanja. Naše mišljenje nije modifikovano po ovom pitanju.

Skretanje pažnje

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - dr. zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 91/2015 - autentično tumačenje, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 i 118/2021), Društvo je u obavezi da nadležnom poreskom organu podnese poresku prijavu poreza na dobit u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje porez. Do dana izdavanja ovog Izveštaja Društvo nije predalo poresku prijavu radi utvrđivanja obaveze plaćanja poreza na dobit za 2022. godinu budući da zakonski rok još uvek nije istekao. Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su određena u smislu naše revizije o finansijskim izveštajima u celini i u formiranju našeg mišljenja i o njima ne izražavamo zasebno mišljenje. Osim pitanja navedenih u pasusima *Osnova za kvalifikovano mišljenje i Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja*, utvrdili smo da nema drugih ključnih revizijskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Ostale informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje redovne finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. godine. Naše mišljenje o redovnim finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I RUKOVODSTVU STOTEKS AD, NOVI SAD

Ostale informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (Nastavak)

U vezi sa našom revizijom redovnih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo gore navedene ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i redovnih finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije redovnih finansijskih izveštaja, po našem mišljenju:

- ✓ informacije navedene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine, usklađene su po svim materijalno značajnim aspektima sa priloženim redovnim finansijskim izveštajima;
- ✓ Godišnji izveštaj o poslovanju je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije;

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. Iz razloga navedenih u odeljku izveštaja *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo da li navedena pitanja mogu uticati na eventualno postojanje materijalno značajnih pogrešnih iskaza u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koja daju istinit i objektivni prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I RUKOVODSTVU STOTEKS AD, NOVI SAD

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I RUKOVODSTVU STOTEKS AD, NOVI SAD

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

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

Partner na angažovanju u reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je licencirani ovlašćeni revizor Sava Lukić.

Beograd, 03. maj 2023. godine



Sava Lukić

Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 6/ВИ

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		498.171	547.048	
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	21	400.127	416.950	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	21	229.444	238.157	
023	2. Постројења и опрема	0011	21	518	1.620	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	22	163.280	170.288	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	21	6.885	6.885	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	23	98.044	130.098	

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	23	98.044	130.098	
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				
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		763.726	725.302	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	24	114.235	77.594	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
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	24	113.469	74.508	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	24	766	3.086	
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	25	19.893	20.264	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	25	2.209	1.425	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	25	17.684	18.839	

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		14.338	12.291	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	27	13.645	12.023	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	27	607	266	
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047	27	86	2	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	28	43.678	43.678	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	28	1.927	1.927	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	28	41.751	41.751	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	29	231	290	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	30	571.351	571.185	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.261.897	1.272.350	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		43.564	43.564	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	31	571.824	624.952	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	31	432.985	432.985	
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	31	14.186	14.186	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	31	8.088	8.088	
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				
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	31	9.632	9.632	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		179.175	181.331	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	31	179.175	181.331	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	31	52.978	2.006	
350	1. Губитак ранијих година	0413	31			
351	2. Губитак текуће године	0414	31	52.978	2.006	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	33	15.742	15.742	
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	33	15.742	15.742	
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	33	15.742	15.742	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	38	7.006	6.427	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		667.325	625.229	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	34	639.377	604.311	
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	34	629.805	594.684	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	34	9.572	9.627	
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	35	8.212	8.182	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	36	9.765	8.122	
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	36	9.377	7.734	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	36	360	360	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	36	28	28	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		2.911	2.870	

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	37	2.876	1.403	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	37	35	1.467	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	38	7.060	1.744	
	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		1.261.897	1.272.350	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		43.564	43.564	

у НОВОМ САДУ

дана _____ 20__ године

Законски заступник



Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 6/ВИ

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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		66.462	63.780
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	5.498	2.366
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5	1.597	2.091
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5	3.901	275
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	7	60.964	61.414
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		63.983	61.266
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	8	3.893	1.975
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	9	16.733	15.211
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10	13.754	13.483
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	10	9.801	9.433
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10	1.583	1.571
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10	2.370	2.479
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	16.824	18.614
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	11	6.009	3.788
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	13	6.770	8.195

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		2.479	2.514
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	14	4.258	
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	14	4.258	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		38.179	1.550
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	15	37.879	1.550
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	15	240	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	15	60	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		33.921	1.550
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	18	32.054	7.603
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	16	10.431	5.404
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	17	24	127
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		81.151	69.184
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		134.240	70.546
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		53.089	1.362
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	18	111	
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			1.083
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

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	19	52.978	2.445
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			439
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	19	52.978	2.006
	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 НОВОМ САДУ
 дана _____ 2023 године

Законски заступник

[Handwritten signature]



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).

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08574693	Шифра делатности 4621	ПИБ 100187796
Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 6/ВИ		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		52.978	2.006
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	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) добиици	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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		52.978	2.006
	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 Новом Саду
 дана _____ 2023 године

Законски заснованик



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 6/ВИ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	94.053	94.731
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	76.063	87.466
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	17.990	7.265
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	92.458	93.036
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	70.521	56.735
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	2.985	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	13.698	13.355
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	489	440
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4.649	17.989
8. Остали одливи из пословних активности	3014	116	4.517
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.595	1.695
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		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски гласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		2.850
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		2.850
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.654	4.281
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	1.654	1.433
7. Финансијски лизинг	3044		2.848
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.654	1.431
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	94.053	97.581
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	94.112	97.317
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		264
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	59	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	290	26
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	231	

у НОВОМ САДУ

дана 23 године

Законски заступник

Stc3-c



Stoteks a.d Novi Sad

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2022. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Stoteks akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje (u daljem tekstu: Društvo) se bavi trgovinom na velikom zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje kao registrovanom delatnošću.

Pored toga Društvo se bavi i drugim delatnostima i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, kao što su: promet ostale robe na veliko i malo i izdavanjem nekretnina u zakup.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 5891/2005 od 05.septembra 2005.godine.

Društvo je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u mikro pravna lica.

Sedište Društva je u Novom Sadu, u ulici Bulevar Mihajla Pupina 6/VI.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor i generalni direktor.

Društvo ima uzajamno kontrolisano pravno lice CORT doo, Novi Sad u kome poseduje 67,49% učešća, a CORT u Stoteksu ima 65,26% učešća.

Finansijski izveštaji se usvajaju od strane Skupštine Društva na redovno sednici Skupštine. Usvojeni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu odluke Skupštine Društva najkasnije do kraja 2023.godine.

Društvo je formirano Uredbom Republike Srbije kao preduzeće za prodaju tekstilne robe na području cele Vojvodine. 1962.godine Društvo se pripaja Angrogalanteriji iz Novog Sad-a a 1966.godine I Ugled iz Temerina sa svojih 15 prodavnica.

Dana 18.03.2004 godine zaključen je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije (kupovina sa otplatom na rate) putem Agencije za privatizaciju, a sve u skladu sa Zakonom o privatizaciji. Ugovorom je prodato 70% društvenog kapitala a 30% preneto na zaposlene i bivše zaposlene bez naknade. Prodato je 264.453 akcija nominalne vrednosti od po 1000 din. , dok je manjinskim akcionarima podeljeno 140.766 akcija nominalne vrednosti.

Dana 22.juna 2011.godine Rešenjem broj 1 St 652/2011 otvoren je stečajni postupak nad Društvom. Dana 25.jula 2012.godine usvojen je Plan reorganizacije iz stečaja, a Rešenjem od 27.jula 2012.godine stečaj je obustavljen.

Rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu , dana 13.12.2022.god., brojem Rešenja 2.Reo.4/2022 potvrđeno je usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije od 07.10.2022.god. Izvor finansiranja obaveza iz UPPR – a biće obezbeđen iz prihoda ostvarenih iz redovnog poslovanja

Društva, gde se očekuje značajan rast usled postignutog dogovora o reprogramu obaveza.

Iznos obaveze može biti izmiren iz pozajmice/kredita od drugih pravnih lica, a predlagač se opredelio i za prodaju dela imovine koja je locirana u Kuli. Iz pomenute kupoprodajne cene može se namiriti deo potraživanja, ako se postigne adekvatna cena.

Navedeno Rešenje još nije postalo pravosnažno .

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br.73/2019 i 44/2021-dr.zakon);i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao javno pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standard finansijskog izveštavanja br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine („Službeni glasnik RS“, br. 92/2019), utvrđen je zvaničan prevod MSFI. Prevod MSFI koji je utvrdilo i objavilo Ministarstvo čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi MRS, osnovni tekstovi MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standard („IASB“), kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standard („IFRIC“) u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je sastavni deo standard, odnosno tumačenja.

Navedeni prevod MSFI uključuje sve izmenjene i nove MRS, MSFI i tumačenja, koji su stupili na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine i ranije, odnosno koji se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2018. godine.

Ključni novi standardi i tumačenja koji zvanično stupaju na snagu 1. januara 2020. godine su:

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – standar definiše tri nove kategorije za klasifikaciju i merenje finansijske imovine: finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, a u skladu sa precizno određenim pravilima. MSFI 9 uvodi revidiran model obezvređenja finansijske imovine, koji se zasniva na modelu očekivanih kreditnih gubitaka, a ne na

prošlim gubicima i zamenjuje model "nastalih gubitaka" iz MRS 39 sa modelom "očekivanih kreditnih gubitaka". U skladu sa MSFI 9 obračun ispravke vrednosi finansijske imovine odmerava se na jedan od dva načina:

- Model dvanaestomesečnih očekivanih kreditnih gubitaka
- Model očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja instrumenta.
- MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" – uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda i zamenjuje postojeća uputstva za priznavanje prihoda, uključujući

MRS 18 "Prihodi", MRS 11 "Ugovori o izgradnji" I IFRIC 13 "Programi nagrada za lojalne kupce". MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zaenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Principi iz MSFI 15 pružaju više strukturiran pristup odmeravanju I priznavanju prihoda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standard finansijskog izveštavanja br. 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine ("Službeni glasnik RS", br. 123/2020), utvrđen je zvaničan prevod MSFI. Novi standard I tumačenje čija primena zvanično počinje da se primenjuje za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine je:

- MSFI 16 "Lizing" – standard ima za cilj da obezbedi da i korisnici i davaoci lizinga pružaju relevantne informacije na način koji verodostojno odražava predmetne transakcije. Standard se primenjuje na sve oblike lizinga uključujući lizing imovine sa pravom korišćenja uređene ugovorima o podzakupu osim:
 - Lizinga koji se odnosi na istraživanje ili korišćenje mineral, nafte, prirodnog gasa i sličnih neobnovljivih resursa;
 - Lizinga koji se odnose na biološka sredstva iz delokruga MRS 41 "Poljoprivreda" koja drži korisnik lizinga;
 - Ugovora o koncesijama za pružanje usluga iz delokruga IFRIC 12 "Ugovori o koncesiji za pružanje usluga";
 - Licenci kojima davalac lizinga ustupa pravo korišćenja intelektualne svojine a koje su u delokrugu MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" i
 - Prava koja drži korisnik lizinga na osnovu licencnih ugovora iz delokruga MRS 38 "Nematerijalna imovina" kao što su filmovi, video zapisi, predstave, rukopisi, patenti I autorska prava.

Korisnik lizinga može da odabere da ne primenjuje pomenuti standard za kratkoročni lizing I lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Ključna novina koju uvodi ovaj standard odnosi se na obavezu korisnika lizinga – zakupca da prizna imovinu i obaveze po svim oblicima lizinga. Početkom primene ovog standard, korisnici će imati obavezu da poslovne lizinge prikažu u svojim bilansima uz potpunu retroaktivnu primenu. Alternativa ovom je da se podaci za prethodne godine ne koriguju, ali da se kumulativno koriguju efekti prelaska na novi standard.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2020. godine, društva koja primenjuju MRS/MSFI nisu u obavezi da primene nove standarde koji se u Republici Srbiji primenjuju prvi put (kao što su MSFI 9, MSFI 14, MSFI 15 I MSFI 16), već mogu da primene stare standard za vrednovanje finansijskih instrumenata (MRS 39), prihoda (MRS 18 I MRS 11), lizinga (MRS 17) I dr, uz obavezu odgovarajućeg obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje. Obavezna primena svih standarda se propisuje za sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2021. godine.

Novi standardi se mogu primenjivati i prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2022. godine uz obelodanjivanje odgovarajućih informacija u Napomenama uz finansijske izveštaje.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Direktora dana 25.marta 2023. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,
- Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,
- Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,

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:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Društvo se javlja kao jemac po kreditima privrednog društva Vršački vinogradi a.d.- stečajna masa, Vršac. Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Društvo se javlja kao jemac po kreditima drugih privrednih Društava.

Rukovodstvo Društva je zbog očuvanja stalnosti poslovanja predalo nadležnom organu unapred pripremljeni plan reorganizacije, koji se vodi pred Privrednim sudom u Novom Sadu Reo.4/2022.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Positivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2022.	2021.
EUR	117,3224	117,5821
USD	110,1515	103,9262
CHF	119,2543	113,6388

3.3. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2021. godinu.

3.4. Finansijski instrumenti

Računovodstvena politika koja se primenjuje od 1. januara 2020. Godine

Finansijska imovina se klasifikuje, prilikom početnog priznavanja, i naknadno se vrednuje po amortizovanoj vrednosti, fer vrednosti kroz ostali rezultat ili fer vrednost kroz bilans uspeha. Klasifikacija finansijske imovine prilikom početnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovorenih novčanih tokova finansijske imovine i poslovnog modela upravljanja tom imovinom. Sa izuzetkom potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, Društvo inicijalno vrednuje finansijsku imovinu po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha) koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijske imovine. Potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, ili za koje je Društvo primenilo praktično izuzeće, vrednuju se po ceni transakcije.

Naknadno merenje

Za potrebe naknadnog vrednovanja, finansijska imovina se klasifikuje u četiri kategorije:

- ✓ Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti (dužnički instrumenti);
- ✓ Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (dužnički instrumenti);
- ✓ Finansijska imovina koja je opredeljena da se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (vlasnički instrumenti),
- ✓ Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti (dužnički instrumenti)

Ova kategorija predstavlja najznačajniju finansijsku imovinu Društva. Finansijska imovina se vrednuje po amortizovanoj vrednosti pod uslovom da su ispunjena oba sledeća uslova:

- ✓ Cilj poslovnog modela upravljanja imovinom jeste naplata ugovorenih novčanih tokova, i
- ✓ Ugovoreni uslovi dovode do novčanih tokova na određene datume koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijska imovina se naknadno vrednuje uz korišćenje metoda efektivne kamatne stope i predmet je obezvređenja. Dobici i gubici se priznaju u bilans uspeha u momentu prestanka priznavanja, modifikacije ili obezvređenja.

Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti obuhvata potraživanja od kupaca, krediti) i druga kratkoročna potraživanja.

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (dužnički instrumenti)

Društvo vrednuje dužničke instrumente po fer vrednosti kroz ostali rezultat pod uslovom da su ispunjena oba sledeća uslova:

- ✓ Cilj poslovnog modela upravljanja imovinom jeste naplata ugovorenih novčanih tokova i prodaja, i
- ✓ Ugovoreni uslovi dovode do novčanih tokova na određene datume koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Društvo obračunava prihod od kamate, efekte kursnih razlika, obezvređenje i ukidanje obezvređenja i priznaje ih u bilans uspeha na isti način kao i u slučaju finansijske imovine koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti. Ostatak promene u fer vrednosti se priznaje u ostalom rezultatu. Prilikom prestanka priznavanja, kumulirani iznos promene u fer vrednosti (priznat u ostalom rezultatu) se reklasifikuje u bilans uspeha.

Finansijska imovina koja je opredeljena da se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (vlasnički instrumenti)

Prilikom početnog priznavanja, Društvo može odabrati da vlasničke instrumente neopozivo klasifikuje kao finansijsku imovinu koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Klasifikacija se opredeljuje na nivou pojedinačnog finansijskog instrumenta.

Dobici i gubici na ove instrumente se nikada ne reklasifikuju u bilans uspeha. Prihodi od dividendi se priznaju u bilansu uspeha u momentu kada je ustanovljeno pravo Društva na naplatu, izuzev kada Društvo ostvaruje korist od ove naknade u vidu povraćaja dela nabavne vrednosti finansijske imovine, i u tom slučaju, ovi dobiti se priznaju u ostalom rezultatu. Vlasnički instrumenti ove kategorije nisu predmet obezvređenja.

Društvo je neopozivo odabralo da svoje vlasničke instrumente (učesća u kapitalu ostalih pravnih lica) klasifikuje u ovu kategoriju.

U slučaju vlasničkih instrumenata koji nisu kotirani na berzi, u ograničenim okolnostima njihova nabavna vrednost može biti odgovarajuća procena fer vrednosti. Ovo može biti slučaj kada nije dostupno dovoljno skorijih informacija neophodnih za utvrđivanje fer vrednosti, ili kada postoji širok spektar mogućih vrednovanja fer vrednosti, a nabavne vrednost predstavlja najbolju procenu fer vrednosti u okviru tog spektra.

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha uključuje finansijsku imovinu koja se drži radi trgovine, finansijske derivate (osim ako su opredeljena kao efektivni hedžing instrument), imovinu koja je opredeljena po fer vrednosti prilikom početnog prizavanja ili je obavezno njeno vrednovanje po fer vrednosti kroz bilans uspeha, i finansijsku imovinu sa novčanim tokovima koji nisu samo plaćanja glavnice i kamate na neizmiren iznos glavnice. Finansijska imovina se klasifikuje kao ona koja se drži radi trgovine ako je pribavljena sa ciljem prodaje ili ponovne kupovine u bliskoj budućnosti.

Promene u fer vrednosti ove finansijske imovine se priznaje u bilansu uspeha.

Obezvredjenje finansijske imovine

Društvo priznaje obezvređenje finansijske imovine za očekivani kreditni gubitak („ECL“) za sve dužničke instrumente koji se ne vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Za potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu, Društvo primenjuje praktično rešenje (pojednostavljeni pristup) prilikom obračuna ECL. S tim u vezi, Društvo ne prati promene u kreditnom riziku, već priznaje obezvređenje na osnovu ECL tokom celog životnog veka na svaki dan izveštavanja. Za ove potrebe, Društvo primenjuje „matricu za određivanje rezervisanja“ („provision matrix“) koja se zasniva na istorijskom iskustvu Društva u pogledu kreditnog gubitka. S obzirom na to da je Društvo u ranijim obračunskim periodima obezvređilo sva potraživanja od kupaca koja su dospela a nisu naplaćena na datum inicijalne primene ovog standarda nisu postojali indikatori za dodatno obezvređenje potraživanja. Takođe procena je da nisu postojale indicije za obezvređenjem na bazi budućih makroekonomskih faktora, budući da nisu ustanovljene korelacije koje bi uticale na sposobnost kupaca da izmire potraživanja.

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 ne može da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

Računovodstvena politika primenjiva do 1. januara 2020. godine

Klasifikacija

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

finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

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

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

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

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 dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su finansijska sredstva kupljena ili na drugi način stečene kratkoročne i dugoročne prenosive hartije od vrednosti, kao što su: akcije, obveznice, blagajnički zapisi, komercijalni zapisi, državni zapisi, sertifikati o depozitu i ostale hartije od vrednosti kojima se trguje, odnosno koje su pribavljene sa namerom da se u kratkom roku ponovo prodaju.

Prilikom početnog priznavanja hartije od vrednosti kojima se trguje mere se po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavljaju poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Nakon početnog priznavanja hartije od vrednosti kojima se trguje vode se po tržišnoj vrednosti, a

promene tržišne vrednosti se knjiže u korist prihoda ili na teret rashoda u bilansu uspeha. Ukoliko na aktivnom tržištu nemaju kotiranu tržišnu cenu, hartije od vrednosti kojima se trguje se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti, primenom metoda efektivne kamatne stope. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

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.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju najmanje 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Izvršni odbor direktora i Nadzorni odbor

Direktan 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 Izvršni odbor direktora i Nadzorni odbor

Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu 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. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom po stopama:

- Koncesije, patenti, licence i slična prava: 25%
- Ostala nematerijalna ulaganja: 25%

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. 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.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2022. %	2021. %
Građevinski objekti (zgrade od čvrstog materijala)	2.5%	2.5%
Upravna zgrada	1.3%	1.3%
Objekti za rasvetu I objekti za prenos nafte	5%	5%
Ostali građevinski objekti	1.5-1.8%	1.5-1.8%
Oprema za trgovinu	10.0-15.0%	10.0-15.0%
Oprema za obavljanje komunalne delatnosti	12.0-18.0%	12.0-18.0%
Putnička I teretna vozila	14.3-15.0%	14.3-15.0%
Računari, računarska oprema, radio I TV oprema	20%	20%

Kancelarijski nameštaj	11.0-12.5%	11.0-12.5%
Oprema za zagrevanje prostorija	12.5%	12.5%
Oprema za utovar, istovar I pretovar	16.5%	16.5%
Ostala oprema	10.0-14.3%	10.0-14.3%

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.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i po osnovu eventualnog obezvređenja.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu I ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih I ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa dividend u trenutku raspodele dobitka, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka. Priznavanje dobitaka ili gubitaka po osnovu naknadnih promena fer vrednosti vrši se u bilansu stanja u okviru nerealizovanih dobitaka, odnosno gubitaka po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

3.9. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nižoj od sledeće dve vrednosti: nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja ili neto ostvarivoj vrednosti.

Nabavnu vrednost materijala, rezervnih delova, inventara i robe čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene /"prva ulazna – prva izlazna" (FIFO).

Roba na zalihama u skladištu ili stovarištu vodi se po nabavnoj ceni .

Roba u prometu na malo vodi se po maloprodajnoj ceni sa ukalkulisanim porezom na dodatu vrednost i razlikom u ceni. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodate robe. Izlaz robe sa zaliha iskazuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno po prodajnoj vrednosti robe umanjenoj za porez na dodatu vrednost i razliku u ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene. U cenu koštanja uključuju se i troškovi pozajmljivanja u slučaju da je za zalihe potreban značajan vremenski period da bi se pripremile za prodaju. Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto ostvarivu vrednost.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.10. 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 zakup poslovnog prostora 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.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kad je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kad iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena.

Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima.

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

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

3.12. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, emisione premije, ostalog osnovog kapitala i rezervi.

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

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 (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.16. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Tržišni rizik

Društvo je podložno finansijskom riziku koji proizilazi iz promene cena na tržištu. Društvu su podložne četiri vrste cenovnog rizika:

1. Cenovni rizik

Društvo ne može da kontroliše ovaj rizik, a uticaj na njega je skoro nepostojeći ili je minimalan. To je posledica nepovoljnih kretanja cena robe na tržištu.

2. Politički rizik

proizilazi iz zakonskih i regulatornih promena, koje direktno utiču na politiku cena na tržištu, ali i na dostupnost robe.

3. Količinski rizik

proizilazi iz promene potreba i dostupnosti robe na tržištu. Ako na tržištu postoji više robe nego što je potražnja za količinama, onda će cena robe pasti i obrnuto.

4. Rizik troškova

nastaje kada cene sirovina- energenata, odnosno uvoza istih na tržište, rastu, čime se povećavaju troškovi poslovanja 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.

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 231 hiljada u odnosu na 31. decembar 2021. Godine gde je ovaj podatak iznosio 290 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2022	2021
Kupci u zemlji	20.353	19.413
Kupci u inostranstvu	17.684	28.661

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca na domaćem tržištu u 2022. godini predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022
"Univerexport" d.o.o., Novi Sad	53.358
"XI-Wan trade" d.o.o., Šid	9.767
Qihua Zhou PR Trgovinska radnja Andjela Yoyo	4.909

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine iskazane su u iznosu od RSD 9.337 hiljada (31. decembra 2021. godine – RSD 7.734hiljada).

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2022	2021
Ukupne obaveze (bez kapitala)	690.073	647.909
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	231	290
Neto dugovanje	689.842	647.619
Ukupan kapital	571.824	612.704
Koeficijent zaduženosti	1,21	0,94

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

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

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

4.5. Pravična (fer) vrednost

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

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2022	2021
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.597	2.091
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	3.901	275
Ukupno	5.498	2.366

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2022	2021
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Ukupno	-	-

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2022	2021
Prihodi od zakupnina	46.334	56.495
Ostali poslovni prihodi – prefakturisani troškovi	14.630	4.919
Ukupno	60.964	61.414

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2022	2021
Nabavna vrednost prodane robe	3.983	1.975
Ukupno	3.983	1.975

9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2022	2021
Troškovi materijala za izradu	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	181	230
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	20	196
Troškovi električne energije	16.532	14.785
Ukupno	16.733	15.211

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2022	2021
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9.801	9.433
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada nateret poslodavca	1.583	1.571
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.265	1.415
Ostali lični rashodi i naknade	105	1.064
Ukupno	13.754	13.483

Prosečan broj zaposlenih na 31.decembar 2022.godine iznosi 7 (31.decembar 2021. 8 zaposlenih).

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2022	2021
Troškovi transportnih usluga	371	355
Troškovi usluga održavanja	1.563	1.122
Troškovi zakupnina	1.027	1.202
Troškovi reklame i propagande	27	0
Troškovi ostalih usluga	3.021	1.109
Ukupno	6.009	3.788

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2022	2021
Troškovi amortizacije	16.824	18.614
Ukupno	16.824	18.614

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2022	2021
Troškovi neproizvodnih usluga	1.906	2.117
Troškovi reprezentacije	493	1.060
Troškovi premija osiguranja	413	222
Troškovi platnog prometa	116	149
Troškovi članarina	31	79
Troškovi poreza	2.999	3.724
Ostali nematerijalni troškovi	812	844
Ukupno	6.770	8.195

14. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2022	2021
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	4.258	-
Ukupno	4.258	-

15. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2022	2021
Rashodi kamata (prema trećim licima)	37.879	1.550
Negativne kursne razlike	240	-
Ostali finansijski rashodi	60	-
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	-	-
Ukupno	38.179	1.550

16. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2022	2021
Naplaćena otpisana potraživanja	9.666	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	2.223
Ostali nepomenuti prihodi	765	3.181
Ukupno	10.431	5.404

17. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2022	2021
Rashodi po osnovu ispravke vrednosti potraživanja	-	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	24	127
Ukupno	24	127

18. DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE, ISPRAVKE GREŠAKA RANIJIH GODINA, RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

U hiljadama RSD	2022	2021
Rashodi od usklađivanja finansijske imovine	32.054	7.603
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	111	-
Ukupno	32.165	7.603

19. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

	2022.	2021.
	RSD 000	RSD 000
Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja		(1.362)
Negativan neto efekat na rezultat		(1.083)
Gubitak/dobitak pre oporezivanja	(52.978)	(2.445)
Poreski rashod perioda	0	0
Odloženi poreski rashod perioda	0	0
Odloženi poreski prihod perioda	0	0
NETO DOBITAK/GUBITAK	(52.978)	(2.445)

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...).

20. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje na dan 1. januara 2022.	1.397	1.397
Povećanja u toku godine	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-
Revalorizacija	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na 31. decembra 2022.	1.397	1.397
Akumulirana ispravka vrednosti		
Stanje 1. januara 2022.	1.397	1.397
Amortizacija tekuće godine	-	-
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-
Revalorizacija	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na 31. decembra 2022.	1.397	1.397
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2022.	-	-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. Godine	-	-

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja na tuđim nekretninama, ma, postrojenjima i opremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2022.	2.175	319.106	26.121	6.885	354.287
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	-	-
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2022.	2.175	319.106	26.121	6.885	354.287
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2022.	-	83.124	24.501	-	107.625
Amortizacija tekuće godine	-	8.712	1.102	-	9.815
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2022.	-	91.836	25.603	-	117.439
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2022.	2.175	227.270	518	6.885	236.848
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021.	2.175	235.982	1.620	6.885	246.662

Na dan 31. decembra 2022. Godine Društvo ima sledeće uspostavljene hipoteke:

- KO Novi Sad I parcela 7770/14
- K.O. Sremska Mitrovica parcela 3971 i 4164/1

Na dan 31.decembra 2022.godine Društvo nema uspostavljenu zalogu nad pokretnim stvarima, registrovanu kod Agencije za privredne registre.

22. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022	2021
Nabavna vrednost		
Stanje na početku godine	280.343	280.343
Nabavke u toku godine	-	-
Efekti promene fer vrednosti	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na kraju godine	280.343	280.343

Ispravka vrednosti

Stanje na početku godine	110.055	103.046
Amortizacija u toku godine	7.009	7.009
Otuđenja i rashodovanja	-	-
Prenosi	-	-
Ostalo	-	-
Stanje na kraju godine	117.064	110.055

Sadašnja vrednost na kraju godine **163.279** **170.288**

Na objektima RK „ Mitrovčanka“ Trg Svetog Stefana 32, Sremska Mitrovica, parcela 3971 I 4164/1 upisana je hipoteka po Ugovoru o jemstvu za Vršačke vinograde a.d., Vršac po osnovu kredita od NLB Interfinans Švajcarska na iznos glavnice od EUR 1,500,000 eur.

Hipoteka na objektu RK Mladost izdata u korist Agrobanke čiji je novi poverilac Dijamant Nekretnine doo Novi Sad, u postupku upisa u RGZ, izdata kao obezbeđenje novčanih sredstava .

23. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2022	2021
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	98.044	98.044
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica izajedničkim poduhvatima	32.054	32.054
Ukupno	130.098	130.098
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	32.054	-
Ukupno	98.044	-

U okviru učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica Društvo je evidentiralo učešća upravnom licu Cort d.o.o., Beograd. Učešće iznosi 67.49%.

U okviru učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica I zajedničkim poduhvatima Društvo je evidentiralo učešća u sledećim pravnim licima:

Naziv pravnog lica	% Učešća	Iznos učešća u 000 rsd
Vojvodinašped a.d.-u stečaju Novi Sad	24,99%	17.606
Koprodukt a.d.-u stečaju Novi Sad	24,99%	14.448

U Vojvodinašped a.d. Novi Sad otvoren je postupak stečaja rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu St.83/2021 i doneto je pravosnažno rešenje o započinjanju bankrotsva. Rešenjem br.01/4-3617/22 od 11.08.2022.god. Beogradska Berza je isključila akcije sa MTP Belex. U Koprodukt a.d. Novi Sad otvoren je postupak stečaja rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu St.69/2022 i doneto je pravosnažno rešenje o započinjanju bankrotsva. Rešenjem br.01/4-5234/22 od 21.12.2022.god. Beogradska Berza je isključila akcije sa MTP Belex. Društvo je donelo odluku o ispravci vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana akcija Vojvodinašped a.d.-u stečaju Novi Sad i Koprodukt a.d.-u stečaju Novi Sad.

24. ZALIHE

U hiljadama RSD	2022	2021
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	-	-
Ispravka vrednosti alata I sitnog inventara	-	-
Plaćeni avansi	114.235	77.594
Ukupno	114.235	77.594

Sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

Najznačajnija plaćeni avansi predstavljeni su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022
Fruškogorski vinogradi d.o.o.,	107.578
Nikolić doo	4.670
Ostali	1.987
Ukupno:	114.235

25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

U hiljadama RSD	2022	2021
Kupci u zemlji	20.353	19.413
Kupci u inostranstvu	17.684	28.661
Ispravka vrednosti potraživanja	(18.144)	(27.810)
Ukupno	19.893	20.264

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca u zemlji u toku 2022. godine predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022
"Univerexport" d.o.o., Novi Sad	53.358
"XI-Wan trade" d.o.o., Šid	9.767
Qihua Zhou PR Trgovinska radnja Andjela Yoyo	4.909

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

U hiljadama RSD	2022
Stanje 1. januara	27.810
Tekuća ispravka	
Naplaćena ranije ispravljena potraživanja	9.666
Direktan otpis	
Stanje 31. decembar	18.144

26. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U hiljadama RSD	2022	2021
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	3.790	3.740
Ukupno	3.790	3.740

27. DRUGA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2022	2021
Potraživanja od zaposlenih	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	13.645	8.283
Potraživanja za plaćen porez na dobit	607	266
Potraživanja po osnovu preplaćenih poreza	86	2
Ukupno	14.338	8.551

28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2022	2021
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	41.751	41.751
Otkupljene sopstvene akcije	1.927	1.927
Ukupno	43.678	43.678

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2022	2021
Tekući (poslovni) računi	231	290
Ukupno	231	290

30. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2022	2021
Potraživanja za nefakturisani prihod	1.476	1.539
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	569.610	569.549
Razgraničeni pdv	265	97
Ukupno	571.351	571.185

31. KAPITAL I REZERVE

U hiljadama RSD	2022	2021
Akcijski kapital	383.640	383.640
Emisiona premija	14.186	14.186
Ostali osnovni kapital	49.345	49.345
Otkupljene sopstvene akcije	-	-
Rezerve	8.088	8.088
Nerealizovani gubici po osnovu HOV-a	(9.632)	(9.632)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	179.175	181.331
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	-
Gubitak ranijih godina	-	-
Gubitak tekuće godine	(52.978)	(2.006)
Ukupno	571.824	624.513

Osnovni kapital Društva se sastoji od 383.640 emitovanih akcija nominalne vrednosti RSD 1.000,00.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2022. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Cort d.o.o., Novi Sad	264.453	264.453	68,93%
Koproduct a.d, Novi Sad	4.250	4.250	1,11%
Trivunović Luka	4.207	4.207	1,10%
Akcionarski fond a.d, Beograd	3.818	3.818	1,00%
Nikolić Dejan	2.654	2.654	0,70%
Stoteks a.d.	1.927	1.927	0,53%
Marković Miroslav	1.512	1.512	0,39%
Ilin Aleksandar	1.432	1.432	0,37%
Petrović Marjan	1.310	1.310	0,34%

Damjanović Nenad	1.198	1.198	0,31%
Mali akcionari	96.879	96.879	25,25%
Ukupno			100,00%

Rezerve Društva su formirane u ranijim godinama, prenosom iz neraspoređene dobiti inije bilo promena u odnosu na prethodnu godinu.

Emisiona premija je nastala u prethodnom periodu, a po osnovu otkupa sopstvenihakcija, kao razlika između nominalne vrednosti akcija i prodajne vrednosti.

32. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2022	2021
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ukupno	-	-

33. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2022	2021
Obaveze za primljene depozite	15.742	15.742
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ukupno	15.742	15.742

Obaveze po primljenim depozitima u visini od 15.742 odnose se na depozite po ugovorima u zakupu (Univerexport) na nekretnine u vlasništvu Društva.

34. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2022	2021
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	639.377	604.311
Ukupno	639.377	604.311

35. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama RSD	2022	2021
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8.212	8.182
Ukupno	8.212	8.182

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2022	2021
Dobavljači u zemlji	9.377	7.734
Dobavljači u inostranstvu	360	360
Ostale obaveze iz poslovanja	28	28
Ukupno	9.765	8.122

37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2022	2021
Ostale kratkoročne obaveze	2.876	1.403
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	35	1.467
Ukupno	2.911	2.870

38. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2022	2021
Odložene poreske obaveze	7.006	6.427
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	7.060	1.744
Ukupno	14.066	8.171

39. 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.decembra 2022. godine. Društvo nema neusaglašeni potraživanja I obaveza.

40. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

Pred Privrednim sudom u Novom Sadu, stečajno odeljene vodi se postupak reorganizacije Unapred pripremljenim planom reorganizacije Reo.4/2022 god.

(b) *Izdana jemstva i garancije*

Društvo je jemac za finansijske obaveze drugih pravnih lica. Kao sredstva obezbeđenja upisane su hipoteke na nepokretnostima u vlasništvu Društva u korist:

- NLB Interfinanz Švajcarska
- Dijamant nekretnine d.o.o.

(c) *Ostalo*

Ukupan broj registrovanih menica na sajtu Agencije za privredne registre iznosi 52.

41. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koje bi u skladu sa MRS 10 trebalo odelodaniti.

U Novom Sadu, 25.03.2023. godine

Zakonski zastupnik

Pavle Bašić, Direktor

2/2 31-1



I - OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	STOTEKS ad NOVI SAD
	Sedište i adresa	NOVI SAD, Bulevar Mihajla Pupina 6/VI
	Matični broj	08574693
	PIB	100187796
2.	Veb sajt i e-mail adresa	www.stoteks.com office@stoteks.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 118876/2012 od 12.09.2012.godine
4.	Delatnost (šifra i opis)	46.21-Trgovina na veliko žitom, duvanom, semenjem i hranom za životinje
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2022. godini)	7
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2022)	970

7. Deset najvećih akcionara			
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2022. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2022. godine
1)	Cort d.o.o. Novi Sad	264.453	68,93259
2)	Koprodukt a.d. Novi Sad	4.250	1,10781
3)	Trivunović Luka	4.207	1,09660
4)	Akcionarski fond ad Beograd	3.818	0,99520
5)	Nikolić Dejan	2.654	0,64983
6)	Stoteks a.d. Novi Sad	1.927	0,50229
7)	Marković Miroslav	1.512	0,39412
8)	Ilin Aleksandar	1.432	0,37327
9)	Petrović Marjan	1.310	0,34147
10)	Damjanović Nenad	1.198	0,34147

8.	Vrednost osnovnog kapitala	383.640
----	-----------------------------------	---------

9.	Broj izdatih akcija	383.640
	Broj izdatih akcija - obične	383.640
	ISIN broj	RSSTOTE70759
	CIF kod	CFI ESUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	-

10. Podaci o zavisnim društvima		
Red. br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
-		-

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Preduzeće za reviziju računovodstvenih izveštaja „Finexpertiza“ d.o.o. Beograd
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd, Omladinskih brigada 1 MTP

II - PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2022. – Nadzorni odbor)

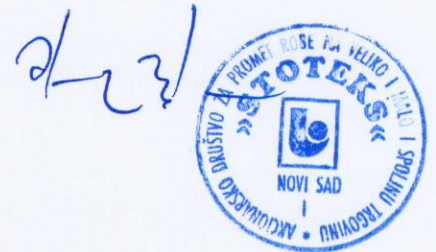
Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Vladimir Ignjatov	Predsednik, VSS, Tandem financial ad, direktor		
2.	Miloš Avramov	Član, VSS		
3.	Mladen Ratković	Član, VSS, Tandem Premium d.o.o., direktor		
4.				
5.				

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2022)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Pavle Bašić	SSS, Predsednik		
2.	Mirjana Đurić	SSS, Član		
3.	Mira Tintor	SSS, Član		

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

--	--



III - PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	
----	--	--

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda				
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)			2022/2021. (indeks)
	Prihodi:	2022.	2021.		
	Poslovni prihodi	66.462	63.780		1,04
	Finansijski prihodi	4.258			-
	Ostali prihodi	10.431	5.404		1,93
	Ukupno	81.151	69.184		1,17
	Prihodi od prodaje (delatnosti):				
	Ukupno				
	Prihodi od prodaje (tržišta):				
	Prodaja u zemlji	62.561	63.505		0,98
	Prodaja u inostranstvu	3.901	275		14,18
Ukupno	66.462	63.780		1,04	

2.2.	Analiza rashoda				
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)			2022/2021. (indeks)
	Rashodi:	2022.	2021.		
	Poslovni rashodi	63.983	61.266		1,04
	Finansijski rashodi	38.179	1.550		24,63
	Ostali rashodi	24	127		0,18
	Ukupno	101.886	62.943		1,61
	Poslovni rashodi:				
	Troškovi materijala	16.733	15.211		1,10
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	13.754	13.483		1,02
	Troškovi amortizacije	16.824	18.614		0,90
	Ostali poslovni rashodi	16.672	13.958		1,19
	Ukupno	63.983	61.266		1,04

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)		2022/2021. (indeks)
	Rezultat poslovanja	2022.	2021.	
	Poslovni dobitak / (gubitak)	2.479	2.514	0,98
	Finansijski dobitak / (gubitak)	(33.921)	(1.550)	21,88
	Ostali dobitak / (gubitak)	10.407	5.277	1,97
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	(52.978)	(2.445)	21,58
	Porez na dobitak		439	
	Neto dobitak / (gubitak)	(52.978)	(2.006)	26,41

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Racio analiza			
	Opis	2022.	2021.	2022/2021. (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	- 0,03659	- 0,00391	0,122
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	0,00196	0,00198	0,99
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	- 0,09264	- 0,00321	-28,86
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0,01247	0,012372	1,01
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,00034	0,00046	0,74
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,08728	0,08998	0,97

		Iznos (u hiljadama din.)		2022/2021. (indeks)
		2022.	2021.	
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) – kratkoročne obaveze)	96.401	100.073	0,96

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2022. din.	2021. din.	2020. din.
	Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

		Iznos (u hiljadama din.)		2022/2021. (indeks)
Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)		2022.	2021.	
	Univerexport doo Novi Sad	53.358	52.682	1,01
	XI WAN-Trade doo Šid	9.767	10.214	0,95

		Iznos (u hiljadama din.)		2022/2021. (indeks)
Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)		2022.	2021.	
	EPS Snabdevanje Beograd	18.423	15.769	1,16
	NIS ad	1.317	1.293	1,01

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama din.)		2022/2021. (indeks)	Razlog promene
	2022.	2021.		
Nematerijalna ulaganja	-	-	-	
Dugoročni finansijski plasmani	98.044	130.098	-	
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	16.496	14.508	1,14	
Kratkoročne obaveze	667.325	625.229	1,07	
Neto dobitak	- 52.978	- 2.006	26,41	

5.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	
----	---	--

6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	Obavezne rezerve Društva izdvajaju se u visini od 5% neto dobiti.
----	---	---



**IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA
U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI**

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Rukovodstvo Društva je zbog očuvanja stalnosti poslovanja predalo nadležnom organu unapred pripremljeni plan reorganizacije, koji se vodi pred Privrednim sudom u Novom Sadu Reo.4/2022.
2.	Promena poslovnih politika	Nema promene poslovnih politika u postojećim uslovima
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: <ul style="list-style-type: none"> • Tržišnim rizicima, • Riziku likvidnosti, • Kreditnom riziku. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

**V - OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	U skladu sa odlukom Skupštine, društvo je 15.11.2021.g Privrednom sudu u Novom Sadu podnelo Unapred pripremljeni plan reorganizacije koji se pred Privrednim sudom vodi pod brojem Reo.4/2022
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva privrednog društva, svi rizici i neizvesnosti naplate iskazani su u Unapred pripremljenom planu reorganizacije, kao i u finansijskim izveštajima, napomenama za 2022.godinu
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12.2022. ispravljena su potraživanja, koja do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju nije ništa naplaćeno.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Nema izgubljenih sudskih sporova do datuma izrade izveštaja
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta osim navedenih

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	Nije bilo prodaje proizvoda povezanim licima
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Nije bilo prodaje osnovnih sredstava povezanim licima

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama din.)		
		2022.	2021.	2022/2021. (indeks)
	Nije bilo ulaganja	-	-	-



IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2022. god.

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

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

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

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj Ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji i finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

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

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

U 2022. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva niti je Društvo bilo ciljno društvo ponude za preuzimanje.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo dvodomni sistem upravljanja.

Društvo ima izvršni odbor direktora (IOD) sa najmanje tri člana koje imenuje nadzorni odbor (N.O.) uz obavezno postojanje generalnog direktora.

Članove NO-a imenuje Skupština društva koju čine svi akcionari.

Dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara.

U skladu sa Zakonom svi članovi I.O.D. i svi članovi N.O. registrovani su kod Agencije za privredne registre (APR)

Skupštinu čine svi akcionari društva, Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas.

Tretman svih akcionara je u potpunosti ravnopravan.

Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom društva i Zakonom.

Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

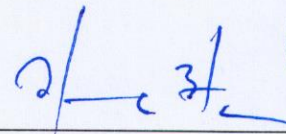
5. Politika raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja

U Izvršnom odboru direktora, Nadzornom odboru i Skupštini Društva ima pripadnika oba pola, različitih starosnih dobi, različitog nivoa kvalifikacija i vrsta obrazovanja.

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u različitom životnom dobu članova koji su oba pola kao i raznolikog nivoa obrazovanja i kvalifikacija.

Društvo na ovaj način želi da uspostavi ravnotežu, koja se ogleda u različitosti mišljenja i izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova.

U Novom Sadu, 27.04.2023. god.



Generalni direktor

I - OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	STOTEKS ad NOVI SAD
	Sedište i adresa	NOVI SAD, Bulevar Mihajla Pupina 6/VI
	Matični broj	08574693
	PIB	100187796
2.	Veb sajt i e-mail adresa	www.stoteks.com office@stoteks.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 118876/2012 od 12.09.2012.godine
4.	Delatnost (šifra i opis)	46.21-Trgovina na veliko žitom, duvanom, semenjem i hranom za životinje
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2022. godini)	7
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2022)	970

7. Deset najvećih akcionara			
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2022. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2022. godine
1)	Cort d.o.o. Novi Sad	264.453	68,93259
2)	Koprodukt a.d. Novi Sad	4.250	1,10781
3)	Trivunović Luka	4.207	1,09660
4)	Akcionarski fond ad Beograd	3.818	0,99520
5)	Nikolić Dejan	2.654	0,64983
6)	Stoteks a.d. Novi Sad	1.927	0,50229
7)	Marković Miroslav	1.512	0,39412
8)	Ilin Aleksandar	1.432	0,37327
9)	Petrović Marjan	1.310	0,34147
10)	Damjanović Nenad	1.198	0,34147

8.	Vrednost osnovnog kapitala	383.640
----	-----------------------------------	---------

9.	Broj izdatih akcija	383.640
	Broj izdatih akcija - obične	383.640
	ISIN broj	RSSTOTE70759
	CIF kod	CFI ESUVFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	-

10. Podaci o zavisnim društvima		
Red. br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
-		-

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Preduzeće za reviziju računovodstvenih izveštaja „Finexpertiza“ d.o.o. Beograd
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd, Omladinskih brigada 1 MTP

II - PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2022. – Nadzorni odbor)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Vladimir Ignjatov	Predsednik, VSS, Tandem financial ad, direktor		
2.	Miloš Avramov	Član, VSS		
3.	Mladen Ratković	Član, VSS, Tandem Premium d.o.o., direktor		
4.				
5.				

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2022)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Pavle Bašić	SSS, Predsednik		
2.	Mirjana Đurić	SSS, Član		
3.	Mira Tintor	SSS, Član		

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

--	--



III - PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	
----	--	--

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda				
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)			
	Prihodi:	2022.	2021.		2022/2021. (indeks)
	Poslovni prihodi	66.462	63.780		1,04
	Finansijski prihodi	4.258			-
	Ostali prihodi	10.431	5.404		1,93
	Ukupno	81.151	69.184		1,17
	Prihodi od prodaje (delatnosti):				
	Ukupno				
	Prihodi od prodaje (tržišta):				
	Prodaja u zemlji	62.561	63.505		0,98
Prodaja u inostranstvu	3.901	275		14,18	
Ukupno	66.462	63.780		1,04	

2.2.	Analiza rashoda				
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)			
	Rashodi:	2022.	2021.		2022/2021. (indeks)
	Poslovni rashodi	63.983	61.266		1,04
	Finansijski rashodi	38.179	1.550		24,63
	Ostali rashodi	24	127		0,18
	Ukupno	101.886	62.943		1,61
	Poslovni rashodi:				
	Troškovi materijala	16.733	15.211		1,10
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	13.754	13.483		1,02
	Troškovi amortizacije	16.824	18.614		0,90
	Ostali poslovni rashodi	16.672	13.958		1,19
	Ukupno	63.983	61.266		1,04

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)		2022/2021. (indeks)
	Rezultat poslovanja	2022.	2021.	
	Poslovni dobitak / (gubitak)	2.479	2.514	0,98
	Finansijski dobitak / (gubitak)	(33.921)	(1.550)	21,88
	Ostali dobitak / (gubitak)	10.407	5.277	1,97
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	(52.978)	(2.445)	21,58
	Porez na dobitak		439	
	Neto dobitak / (gubitak)	(52.978)	(2.006)	26,41

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Racio analiza			
	Opis	2022.	2021.	2022/2021. (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	- 0,03659	- 0,00391	0,122
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	0,00196	0,00198	0,99
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	- 0,09264	- 0,00321	-28,86
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0,01247	0,012372	1,01
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,00034	0,00046	0,74
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,08728	0,08998	0,97

		Iznos (u hiljadama din.)		2022/2021. (indeks)
		2022.	2021.	
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) – kratkoročne obaveze)	96.401	100.073	0,96

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2022. din.	2021. din.	2020. din.
	Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

		Iznos (u hiljadama din.)		2022/2021. (indeks)
Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)		2022.	2021.	
	Univerexport doo Novi Sad	53.358	52.682	1,01
	XI WAN-Trade doo Šid	9.767	10.214	0,95

		Iznos (u hiljadama din.)		2022/2021. (indeks)
Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)		2022.	2021.	
	EPS Snabdevanje Beograd	18.423	15.769	1,16
	NIS ad	1.317	1.293	1,01

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama din.)		2022/2021. (indeks)	Razlog promene
	2022.	2021.		
Nematerijalna ulaganja	-	-	-	
Dugoročni finansijski plasmani	98.044	130.098	-	
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	16.496	14.508	1,14	
Kratkoročne obaveze	667.325	625.229	1,07	
Neto dobitak	- 52.978	- 2.006	26,41	

5.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	
----	---	--

6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	Obavezne rezerve Društva izdvajaju se u visini od 5% neto dobiti.
----	---	---



**IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA
U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI**

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Rukovodstvo Društva je zbog očuvanja stalnosti poslovanja predalo nadležnom organu unapred pripremljeni plan reorganizacije, koji se vodi pred Privrednim sudom u Novom Sadu Reo.4/2022.
2.	Promena poslovnih politika	Nema promene poslovnih politika u postojećim uslovima
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: <ul style="list-style-type: none"> • Tržišnim rizicima, • Riziku likvidnosti, • Kreditnom riziku. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

**V - OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	U skladu sa odlukom Skupštine, društvo je 15.11.2021.g Privrednom sudu u Novom Sadu podnelo Unapred pripremljeni plan reorganizacije koji se pred Privrednim sudom vodi pod brojem Reo.4/2022
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva privrednog društva, svi rizici i neizvesnosti naplate iskazani su u Unapred pripremljenom planu reorganizacije, kao i u finansijskim izveštajima, napomenama za 2022.godinu
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12.2022. ispravljena su potraživanja, koja do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju nije ništa naplaćeno.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Nema izgubljenih sudskih sporova do datuma izrade izveštaja
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta osim navedenih

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	Nije bilo prodaje proizvoda povezanim licima
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Nije bilo prodaje osnovnih sredstava povezanim licima

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama din.)		
		2022.	2021.	2022/2021. (indeks)
	Nije bilo ulaganja	-	-	-



IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2022. god.

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

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

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

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj Ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji i finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

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

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

U 2022. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva niti je Društvo bilo ciljno društvo ponude za preuzimanje.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo dvodomni sistem upravljanja.

Društvo ima izvršni odbor direktora (IOD) sa najmanje tri člana koje imenuje nadzorni odbor (N.O.) uz obavezno postojanje generalnog direktora.

Članove NO-a imenuje Skupština društva koju čine svi akcionari.

Dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara.

U skladu sa Zakonom svi članovi I.O.D. i svi članovi N.O. registrovani su kod Agencije za privredne registre (APR)

Skupštinu čine svi akcionari društva, Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas.

Tretman svih akcionara je u potpunosti ravnopravan.

Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom društva i Zakonom.

Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

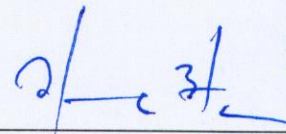
5. Politika raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja

U Izvršnom odboru direktora, Nadzornom odboru i Skupštini Društva ima pripadnika oba pola, različitih starosnih dobi, različitog nivoa kvalifikacija i vrsta obrazovanja.

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u različitom životnom dobu članova koji su oba pola kao i raznolikog nivoa obrazovanja i kvalifikacija.

Društvo na ovaj način želi da uspostavi ravnotežu, koja se ogleda u različitosti mišljenja i izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova.

U Novom Sadu, 27.04.2023. god.



Generalni direktor



Stoteks a.d. za proizvodnju, trgovinu i usluge
Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, 21000 Novi Sad, Srbija
PIB: 100187796, Matični broj: 08574693

Tekući račun :
CRÉDIT AGRICOLE 330-0000015006873-80

IZJAVA O USKLAĐENOSTI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2022. GODINU

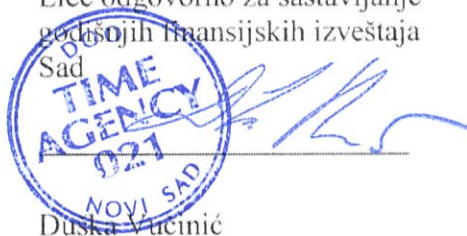
Godišnji finansijski izveštaji za 2022. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja

1. Knjigovodstvena agencija „TIME AGENCY 021“ d.o.o. Novi Sad

Novi Sad, 27.04.2023. godine

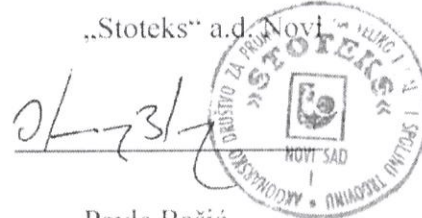
Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjih finansijskih izveštaja



Duska Vućinić

„TIME AGENCY 021“
Novi Sad

„Stoteks“ a.d. Novi Sad



Pavle Bašić

Generalni direktor





Stoteks a.d. za proizvodnju, trgovinu i usluge
Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, 21000 Novi Sad, Srbija
PIB: 100187796, Matični broj: 08574693

Tekući račun :
CRÉDIT AGRICOLE: 330-0000015006873-80

IZJAVA

Godišnji finansijski izveštaj za „Stoteks “ a.d. Novi Sad za 2022.godinu je odobren i prihvaćen od strane Izvršnog odbora direktora.

Revizija finansijskih izveštaja „Stoteks“ a.d. Novi Sad je izvršena.

Godišnji finansijski izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja.

Generalni direktor

Handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P. Basic'.

Pavle Basic





Stoteks a.d. za proizvodnju, trgovinu i usluge
Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, 21000 Novi Sad, Srbija
PIB: 100187796, Matični broj: 08574693

Tekući račun :
CRÉDIT AGRICOLE: 330-0000015006873-80

IZJAVA

Odluka o pokriću gubitka Društva za 2022.godinu doneće se na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara društva.

Društvo će u celosti naknado objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka Društva.

Generalni direktor

2/3/

A blue circular stamp with the text 'STOTEKS' in the center, 'NOVI SAD' below it, and 'Društvo za proizvodnju, trgovinu i usluge' around the perimeter. The stamp is partially obscured by a handwritten signature '2/3/' and a horizontal dashed line.

Pavle Bašić

