



GODIŠNJI IZVEŠTAJ

“FASIL ” A.D. ARILJE

ZA 2023. GODINU

Arilje, april 2024.

U skladu sa članom 71. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 129/2021) i članom 3. Pravilnika o izveštavanju javnih društava („Službeni glasnik RS“ br. 77/2022), **FASIL AD ARILJE, MB: 07413483** objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2023. GODINU

S A D R Ž A J

- **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI FASIL AD ARILJE ZA 2023. GODINU**
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
- **IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)**
- **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
- **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**
- **ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA - IZJAVA**
- **ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA - IZJAVA**

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI “FASIL” A.D. ZA
2023.GODINU**

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o ostalom rezultatu, Statisticki Izvestaj, Napomene uz finansijske izvestaje)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **АРИЉЕ, СВЕТОЛИКА ЛАЗАРЕВИЋА 18**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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	5.11	297.328	316.051	347.621
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		297.135	315.858	347.428
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		170.557	174.266	178.001
023	2. Постројења и опрема	0011		116.427	131.441	159.276
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		10.151	10.151	10.151
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	5.12	193	193	193

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		193	193	193
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 (хартije 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		435.445	449.770	312.901
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.13	363.206	346.603	271.719
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		99.059	96.829	80.140
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		254.151	248.278	191.380
13	3. Роба	0034		2.205		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		5.347	157	199
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		2.444	1.339	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	15.14.1	50.842	77.257	30.318
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		18.849	29.982	10.692
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		31.983	47.275	19.620

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		10		6
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	5.14.11	8.716	6.530	5.569
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		8.632	6.530	5.569
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		84		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	15.14.2	11.357	14.556	4.277
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15.14.3	1.324	4.824	1.018
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		732.773	765.821	660.522
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5.15	446.382	444.691	442.558
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		327.311	327.311	327.311
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		7.061	7.061	7.061
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	5.15	445.828	445.828	445.828
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		6.969	8.564	5.278
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		5.278	5.278	5.278
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		1.691	3.286	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		340.787	344.073	342.920
350	1. Губитак ранијих година	0413		340.787	344.073	245.137
351	2. Губитак текуће године	0414				97.783
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.16	52.116	58.863	32.027
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	5.16.1	37.579	34.827	32.027
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		37.579	34.827	32.027
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	5.16.2	14.537	24.036	
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		14.537	24.036	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.9	24.340	25.365	17.204
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		209.935	236.902	168.733
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15.7.1	10.866	13.660	42.333
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		3.600	2.300	2.500
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		7.266	11.360	39.833
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	5.17.2	54.435	69.911	14.756
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.17.2	67.306	71.276	38.260
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				137
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		42.117	40.989	26.181
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		25.189	30.287	11.942
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		77.292	82.019	73.348

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	15.17.3	75.836	76.669	69.925
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	15.17.4	1.456	5.350	3.423
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	15.17.4	36	36	36
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		732.773	765.821	660.522
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**Седиште **АРИЉЕ, СВЕТОЛИКА ЛАЗАРЕВИЋА 18****БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		577.726	542.448
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1.1	567.627	481.924
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		234.066	192.706
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		333.561	289.218
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.3	2.561	2.203
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.4	37.936	56.900
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.1.5	32.062	3
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.6	1.664	1.424
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		572.968	526.503
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		227.781	205.946
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.2.3	285.370	250.626
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		231.172	203.176
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		35.518	32.995
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		18.680	14.455
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.5	19.955	36.690
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.4	31.661	25.600
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.6	2.753	2.060
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.7	5.448	5.581

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		4.758	15.945
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.3	1.292	1.276
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1.292	1.252
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			20
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	6.184	5.786
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		5.263	3.422
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		921	2.300
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			64
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		4.892	4.510
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	249	305
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.5.1	292	713
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.5	1.000	630
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.5.1	158	1
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		580.267	544.659
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		579.602	533.003
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5.6	665	11.656
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	5.7	665	11.656

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			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			8.370
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.8	1.026	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5.9	1.691	3.286
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **АРИЉЕ, СВЕТОЛИКА ЛАЗАРЕВИЋА 18**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		1.691	3.286
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.691	3.286
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**Седиште **АРИЉЕ, СВЕТОЛИКА ЛАЗАРЕВИЋА 18****ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	654.276	567.364
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	299.557	299.513
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	349.363	262.473
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.356	5.378
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	685.427	548.093
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	222.271	157.751
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	151.643	132.056
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	285.670	244.239
4. Плаћене камате у земљи	3010	5.263	1.411
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	20.580	12.636
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		19.271
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	31.151	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	38.080	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	38.080	
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	1.232	1.545
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.232	1.545

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	36.848	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		1.545
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	4.300	0
1. Увећање основног капитала	3030		0
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	4.300	
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	13.110	7.638
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	10.110	7.438
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	3.000	200
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	8.810	7.638
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	696.656	567.364
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	699.769	557.276
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		10.088
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3.113	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	14.556	4.277
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	212
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	86	21
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	11.357	14.556

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE

Седиште АРИЉЕ, СВЕТОЛИКА ЛАЗАРЕВИЋА 18

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	327.311	4010		4019		4028	7.061
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	327.311	4012		4021		4030	7.061
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	327.311	4014		4023		4032	7.061
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	327.311	4016		4025		4034	7.061
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	327.311	4018		4027		4036	7.061

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	445.828	4046	5.278	4055	342.920	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	445.828	4048	5.278	4057	342.920	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	3.286	4058	1.153	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	445.828	4050	8.564	4059	344.073	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	445.828	4052	8.564	4061	344.073	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-1.595	4062	-3.286	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	445.828	4054	6.969	4063	340.787	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	442.558	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	442.558	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	444.691	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	444.691	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	446.382	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

**Fabrika sita i ležaja
„F A S I L“ AD
Arilje**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2023. GODINE**

1. OPŠTI PODACI

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje osnovana je 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo „Valjaonice bakra“ Sevojno. U prethodnih 50. godina „Fasil“ AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote.

Od 1990. godine fabrika posluje kao samostalni subjekt, a 21. 12. 2002. godine organizovana je u akcionarsko društvo.

Naziv firme je: Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje, sa skraćenim nazivom „FASIL“ AD Arilje

Adresa Društva: Svetolika Lazarevića 18, 31230 Arilje

Matični broj: 07413483

PIB: 100785196

Šifra delatnosti: 2593 – proizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga

Generalni Direktor Društva: Stevo Popović, dipl. ing.

<http://www.fasil.rs>

E-mail adresa: fasil@fasil.rs

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje raspolaže sa 78.870 običnih akcija nominalne vrednosti 4.150,00 RSD po akciji, sa sledećom strukturom (redosled prvih 10 akcionara po broju akcija):

Redni broj	Akcionar	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
5.	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
6.	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
7.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
8.	GACANIN ESO	230	0,29%
9.	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
10.	OPACIC ANDRIJA	160	0,20%

Organi upravljanja Društvom su:

- Skupština Društva
- Nadzorni odbor Društva
- Izvršni odbor Direktora

Prosečan broj zaposlenih u 2023. godini iznosi **261** radnika, dok je u 2022. godini iznosio **260** zaposlenih.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju fizička sredstva), kao što su: goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38. – Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava od narednog meseca u odnosu na mesec u kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16. – Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana.

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupu sredstava slične prirode i namene u poslovanju Društva:

- zemljište,
- građevinski objekti,
- mašine i uređaji,
- laboratorijska oprema,
- kancelarijski nameštaj
- transportna sredstva.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se troškovi nabavke i poreska opterećenja koja ne služe kao odbitna stavka prilikom obračuna PDV-a (porez na prenos apsolutnih prava, troškovi prevoza, pretovara i manipulacije, troškovi carinjenja, špedicije i pregleda-atesta i dr.), kao i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstva ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz MRS 23. - Troškovi pozajmljivanja.

3.3. Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme i njihovo otpisivanje

Prilikom procene nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se sve nekretnine, sredstva i oprema iz grupe kojoj to sredstvo pripada.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnina, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistemski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

$$\text{stopa amortizacije} = 100 / \text{korisni vek trajanja sredstva}$$

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

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

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđenja ili ako je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

3.4. Investicione nekretnine

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadni izdaci vezani za investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se primenom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, zatim dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima.

Na dan bilansa ulaganja se procenjuju prema nadoknadivoj vrednosti i vrši se umanjeње ako je nadokandiva vrednost manja od nabavne vrednosti.

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i sitnog inventara vrednuju se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj ceni, ako je niža. Zalihe materijala proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavna vrednost materijala, rezervnih delova i sitnog inventara sadrži fakturnu vrednost, carine i druge dažbine, transportne troškove, osiguranje i druge zavisne troškove nabavke. Popusti, rabati i drugi popusti oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvenog proizvodnog procesa i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala. Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama se vrši tako da vrednost izlaza materijala i vrednosti materijala na zalihama budu iskazane po metodu prosečne ponderisane cene.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni koja je niža od cene koštanja gotovih proizvoda.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat poslovnog procesa Društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti krajnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze.

Izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza zaliha nedovršene proizvodnje, odnosno gotovih proizvoda.

Otpisivanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se za svaki proizvod posebno.

3.7. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i stalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa.

Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za uporedni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na dodatu vrednost. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Usaglašavanje potraživanja i obaveza vršeno je putem IOS obrazaca i sravnjavanjem putem zapisnika na dan 31.12.2022. godine. Iznos potraživanja i obaveza koji je usaglašen iznosi oko 95%.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca, a na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti, vrši se kao potraživanja od kupaca kod kojih od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 12 meseci. Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda, vrši se ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana.

3.8. Finansijske obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne

obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kartkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobaljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana o dana sastavljanja finansijskog izveštaja.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizacionoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivate koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskog izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskog izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi ili prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona i sudskih poravnjana vrši se direktnim otpisivanjem.

3.9. Rezervisanja

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.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

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

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.

3.10. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju sve prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i sve dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenim ispravama, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća.

Rashodi obuhvataju troškove i izdatke koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća, kao i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

3.11. Troškovi pozajmljivanja

Kamate i ostali troškovi pozajmljivanja preduzeća obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23. Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj vrednosti. Nabavka osnovnih sredstava tokom godine evidentirala se po nabavnoj vrednosti koju čini vrednost po fakturi dobavljača uvećana za sve troškove nabavke do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu.

Obračun amortizacije vršen je primenom proporcionalne metode, po sledećim stopama:

→ Građevinski objekti:	1,25%
→ Mašine i uređaji, laboratorijska oprema, kancelarijski nameštaj:	5%
→ Transportna sredstva:	7%

Na dan Bilansa stanja 31.12.2023. godine, Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima (List nepokretnosti broj 3036 K.O. Arilje):

1. Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nastrešica – magacin žice, Kolska vaga, Portirnica 2, Fabrički dimnjak – izvršna vansudska hipoteka I reda zasnovana u korist FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, MB 07904959, radi obezbeđenja potraživanja od 4.631.509,99 RSD, po sporazumu o regulisanju dospelih obaveza br. 23842/1 od 12.04.2022. godine za otplatu duga u 48 jednakih mesecnih anuiteta (prvi anuitet dospeva 30.04.2022 a poslednji 31.03.2026. godine).

2. Hala Filtera i Hala Kliznih ležaja – izvršna vansudska hipoteka I reda ; na objektima :Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nadstrešnica-magacin žice, Fabrički dimnjak, Kolska vaga i Portirnica 2 izvršena je vansudska hipoteka II reda zasnovana u korist hipotekatnog poverioca FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, MB 07904959, i Aneksom broj 1 ugovora o zalozi 100414/1 od 31.03.2021.g. radi obezbeđenja potraživanja od 37.503.266,5 RSD, sa kamatom 3% godišnje, po Sporazumu o regulisanju dospelih obaveza br. 100414/1 od 12.04.2022 za otplatu duga u 48 jednakih mesecnih anuiteta (prvi dospeva na naplatu 30.04.2022 a zadnji 31.03.2026. godine)

3. Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 10210/2016 po osnovu Ugovora o zalozi 2384/1 od 06.07.2016. godine u cilju obezbeđenja potraživanja u iznosu od 4.631.509,99 RSD. Predmet založnog prava su: 1. Mašina za tkanje metalnih sita UDWZL 8500 br. 25; Mašina za tkanje sita UDWZL 1m 600 br. 23; Mašina za izradu spoja SEAMATIK SC3; Mašina za spiralizaciju SM-85; Hidraulična presa HVO-3/250.

4. Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 13519/2018 po osnovu Ugovora o zalozi 100414/1 od 24.10.2018. godine u cilju obezbeđenja potraživanja u iznosu od 37.503.266,5 RSD. Predmet založnog prava su: 1. Mašina za tkanje metalnih sita UDWZL 8500 br. 25; Mašina za tkanje sita UDWZL m 6000 br. 23; Mašina za izradu spoja SEAMATIK SC3; Mašina za spiralizaciju SM-85; Hidraulična presa HVO-3/250.

5. Zgrada poslovnih usluga, zgrada metaloprerađivačke industrije-mala tkacnica i spajanje plasticnih sita, zgrada metaloprerađivačke industrije -magacin-upisana vansudska hipoteka u korist hipotekarnog poverioca MINISTARSTVA FINANSIJA-Poreska uprava filijala Uzice radi obezbeđenja potraživanja po osnovu zapisnika o stanju duga po osnovu javnih prihoda na dan 12.04.2022.god. sa obracunatom kamatom do 12.04.2022.godine, koji je sastavljen od strane MINISTARSTVA FINANSIJA, PORESKA UPRAVA, FILIJALA UZICE, broj 100-433-12-07702/2022-1300 od 13.04.2022. godine sacinjenog u Uzicu na ukupan iznos od 52.060.615,95 dinara uključujući sve sastavne delove navedenih nepokretnosti i sva poboljšanja i povećanja vrednosti nepokretnosti do kojih dodje posle zasnivanja hipoteke.

4.2. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti karjnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost uoštaka materijala i sirovina, po metodu prosečne cene, i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe

dovele u stanje u kome se nalaze. Ukoliko je prodajna cena niža od cene koštanja proizvoda, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po prodajnoj ceni.

4.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

4.4. Realizacija

Realizacija je iskazana po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje proizvoda i porez na dodatu vrednost

4.5. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost prema zvaničnom kursu na dan Bilansa stanja.

Positivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna poslovnih promena u stranim sredstvima plaćanjaknjižene su u korist ili na teret Bilansa uspeha. Nenaplaćene pozitivne ili negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan bilansa stanja knjižene su na pozitivne ili negativne kursne razlike.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sastavljanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka za valute	Važi za	Srednji kurs	31.12.2023.	31.12.2022.	31
EUR	1		117,1737	117,3224	
USD	1		105,8671	110,1515	
GBP	1		135,0550	132,7026	
CNY	1		14,9175	15,8441	

4.6. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja vrši se za sva potraživanja po osnovu prodaje u zemlji i inostranstvu koja nisu naplaćena u roku od 12 meseci do dana dospeća za naplatu.

4.7. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo ima povezana pravna lica. U smislu Zakona o porezu na dobit pravnih lica Službeni Glasnik Republike Srbije broj 47/2013 u skladu sa članom 59, FAPROM d.o.o. Arilje predstavlja povezano pravno lice.

OSNOV: Fasil Konzorcijum d.o.o., skraćeno ime „FAPROM“ d.o.o., iz Arilja, ulica Svetolika Lazarevića broj 31, 31230 Arilje, matični broj 20064650, ima učešće kroz akcije u kapitalu Fabrike sita i ležaja „Fasil“ a.d. iz Arilja u visini od 37,74%.

Tokom 2023-e godine ostvaren je promet sa „Faprom“ d.o.o u iznosu od RSD: 12.683.044,91.

4.8. Zarade

Obračun i isplata zarada i naknada vrši se shodno odredbama Kolektivnog ugovora Društva i zakonskim propisima, vezanim za obračun i plaćanje poreza i doprinosa.

U skladu sa MRS-19 Rezervisanje po osnovu beneficije zaposlenih, odnosno otpremnina u skladu sa Zakonom i kolektivnim ugovorom iznosi RSD: 37.579 hiljada dinara.

Zaposleni po Kolektivnom ugovoru ima pravo pri odlasku u penziju na otpremninu u visini od 2 prosečne zarade u republici srbiji prema poslednjem objavljenom podatku.

4.9 Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećem u Republici Srbiji. Porez u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Društvo ima poreske kredite za ulaganja u osnovna sredstva i nema obavezu plaćanja poreza na dobit.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja iznosa sredstava ili obaveza koje se izračunavaju iz razlika knjigovodstvenog iznosa i imovine u bilansu i njihove poreske osnovice.

Privremena poreska razlika po osnovu različito obračunate računovodstvene i poreske amortizacije za 2023-u godinu iznosi:

1	Računovodstvena vrednost Osnovnih sredstava	261.702.591,84
2	Poreska vrednost Osnovnih sredstava	99.436.822,89
3	Razlika (1-2)	162.265.768,95
4	Poreska stopa	15%
5	Odložena poreska obaveza	24.339.865,34

Odloženi poreski rashod nastaje po osnovu odložene poreske obaveze gde se bruto dobit tekuće godine umanjuje za tekući porez i koriguje za odloženi porez. Standard zahteva da se odložene poreske obaveze iskažu u Bilansu uspeha na teret tekućeg rashoda i kao obaveza u Bilansu stanja. Iskazano je smanjenje odlozenih poreskih obaveza u iznosu od 1.025.243,12 dinara.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koje ne zavise od rezultata, uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim, poreskim i opštim propisima.

4.10. Dobitak

U toku 2023. godini iskazan je dobitak u poslovanju od 1.691 hiljada dinara.

4.11. Ciljevi i politike upravljanja finansijskim rizicima

Aktivnosti kojima se Preduzeće bavi ga izlažu raznim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju instrumente ili ostale oblike hedžinga protiv ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Preduzeće posluje.

Politike upravljanja svakim od navedenih rizika su objašnjene u daljem tekstu.

Tržišni rizik

Tržišni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena tržišnih uslova, poput kamatne stope i deviznih kurseva.

Izuzev izloženosti riziku od promena kurseva valuta, Preduzeće nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Rizik promene kurseva valuta

Rizik promene kurseva valuta nastaje po osnovu finansijskih instrumenata izraženih u valuti koja nije funkcionalna valuta preduzeća a koji su monetarne prirode.

Rizik promene kurseva valuta je primenjiv na promene kursa EUR/USD u odnosu na RSD a u vezi sa gotovinom i gotovinskim ekvivalentima i kreditima koje Preduzeće koristi. Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Preduzeće nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca).

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo snosi konačnu odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi kako na kratkoročne tako i dugoročne potrebe finansiranja i održavanje likvidnosti.

Rizik fer vrednosti

Finansijska sredstva i obaveze priznaju se u bilansu stanja inicijalno u visini istorijske vrednosti, a nakon inicijalnog priznavanja, u visini njihove fer vrednosti. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Rukovodstvo Preduzeća veruje da se iskazana vrednost finansijskih sredstava i obaveza na dan 31.12.2023. godine i 31.12.2022. godine značajno ne razlikuje od njihove fer vrednosti.

4.12. Trajnost poslovanja

Društvo je osnovano na neodređeno vreme i sa ciljem trajnog poslovanja, a što je i evidentno od samog osnivanja Društva.

Društvo će nastaviti poslovanje u istoj delatnosti i u budućnosti bez obzira na otežane okolnosti koje postoje na tržištu a kojima je i dobrinela pandemija virusa COVID-19 i rat u Ukraini.

Društvo je iskazalo dobitak u poslovanju, međutim moraju se imati u vidu otežani tržišni uslovi za dalje poslovanje društva. Skupština Društva je usvojila plan za poboljšanje poslovanja Društva, odnosno utvrdjene su mere za povećanje obrtnih sredstava Društva, a u cilju povećanja proizvodnje i finansiranje izvoza proizvoda za kojima postoji potreba na tržištima na kojima je ovo Društvo prisutno više od 20 godina.

Skupština je tokom 2020. godine usvojila odluku o prodaji dela imovine Društva (nekretnine, postrojenja i opreme), čija knjigovodstvena vrednost iznosi 77.228 hiljada dinara i kojom je zaduženo rukovodstvo Društva da sprovede navedenu prodaju prema tržišnoj vrednosti a u cilju pribavljanja potrebnih obrtnih sredstava.

Na dan sastavljanja ovog finansijskog izveštaja navedena prodaja nije realizovana.

4.13. Uticaj COVIDA na poslovanje Društva u izveštajnom periodu

Tokom 2022. Društvo je bilo pod uticajem pandemije Covid-19 virusa, a 2023. Pod uticajem Ukrajinske krize , zbog poremećaja u rokovima snabdevanja inputima kao i rokovima isporuka gotovih proizvoda.

Zbog nedostatka obrtnih sredstava situacija je prevaziđena finansijskom konsolidacijom.

Rat u Ukraini dopunski prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na obim proizvodnje, rokove i prodaju naših proizvoda. Koliki uticaj će posledice kašnjenja u isporukama iz prethodnog godina imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva zavisiće od daljeg razvoja situacije, uticaja na naše kupce , neizvesno je i ne može da se predvidi. Kao i u prethodnoj godini, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima rat u Ukraini može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.

Pored toga, nabavka osnovnih sirovina je funkcionisala bez većih zastoja, a što je omogućilo kontinuirano odvijanje procesa proizvodnje i prodaje.

Osim toga do dana odobravanja ovog izveštaja Društvo uspeva da namiruje dospela potraživanja.

Zbog specifičnosti situacije na tržištu, dostignutih troškova poslovanja i uticaja krize na celu privredu i povezane industrije, dalji uticaj situacije na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim stepenom pouzdanosti.

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

5. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA „FASIL“ AD

Bilans Uspeha

5.1. Poslovni prihodi

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Na domaćem tržištu	0	0
UKUPNO	0	0

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim licima u zemlji	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	234.066	192.706
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	333.561	289.218
UKUPNO	567.627	481.924

5.1.3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2.561	2.203
UKUPNO	2.561	2.203

5.1.4. Povećanje vrednosti zaliha učinaka

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	37.936	56.900
UKUPNO	37.936	56.900

5.1.5. Smanjenje vrednosti zaliha

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	32.062	- 3
UKUPNO	32.062	-3

5.1.6. Ostali poslovni prihodi

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	61	0
Prihodi od zakupnina	1.603	1.424
Ostali poslovni prihodi	0	0
UKUPNO	1.664	1.424

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2.1. Nabavna vrednost prodane robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Nabavna vrednost prodane robe	0	0
UKUPNO	0	0

5.2.2. Troškovi materijala

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Troškovi materijala za izradu	167.547	170.850
Troškovi režijskog materijala	761	1.155
Troškovi goriva i energije	41.709	24.466
Troškovi rezervnih delova	17.764	9.475
UKUPNO	227.781	205.946

5.2.3. Troškovi zarada

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	231.172	203.176
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	35.518	32.995
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	6.199	2.986
Troškovi naknade članovima Nadzornog odbora	1.613	2.108
Ostali lični rashodi i naknade	10.868	9.361
UKUPNO	285.370	250.626

5.2.4. Troškovi proizvodnih usluga

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Troškovi transportnih usluga	15.626	12.698
Troškovi usluga održavanja	3.174	2.983
Troškovi zakupnina	0	0
Troškovi sajmovi	17	0
Troškovi reklame i propagande	79	0
Troškovi istraživanja	7	0
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	12.758	9.919
UKUPNO	31.661	25.600

5.2.5. Troškovi amortizacije

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Amortizacija nekretnina i opreme	19.955	36.690
UKUPNO	19.955	36.690

5.2.6. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2.753	2.060
UKUPNO	2.753	2.060

5.2.7. Nematerijalni troškovi

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Troškovi neproizvodnjih usluga	1.820	1.218
Troškovi reprezentacije	649	474
Troškovi premija osiguranja	730	745
Troškovi platnog prometa	1.109	1.171
Troškovi članarina	0	0
Troškovi poreza	466	1.567
Ostali nematerijalni troškovi	674	406
UKUPNO	5.448	5.581

POSLOVNI GUBITAK	0	0
POSLOVNI DOBITAK	4.758	15.945

5.3 FINSNSIJSKI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Prihodi od kamata	0	4
Pozitivne kursne razlike	1.292	1.252
Ostali finansijski prihodi	0	20
UKUPNO	1.292	1.276

5.4. FINANSIJSKI RASHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Rashodi kamata	5.263	3.421
Negativne kursne razlike	921	2.301
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	64
UKUPNO	6.184	5.786

5.5. OSTALI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	36
Prihodi od smanjenja obaveza	45	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	59
Ostali neposlovni i vanredni prihodi- dobijeni sudsk. sporovi	955	535
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	249	305
Prihodi po osnovu grešaka iz ranijih godina	0	0
UKUPNO	1.249	935

5.5.1. Ostali rashodi	U 000 RSD	
	I-XII 2023.	I-XII 2022.
Gubici od prodaje materijala - obezvređenja	0	1
Rashodi sudskih sporova	0	0
Ostali neposlovni rashodi	158	0
Ispravka greske iz ranijih god	0	25
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	292	688
UKUPNO	450	714

5.6. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	665	11.656

GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	0

5.7. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Dobitak pre oporezivanja	665	11.656

GUBITAK PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Gubitak pre oporezivanja	0	0

5.8. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Odloženi poreski prihodi perioda	1.026	0

ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Odloženi poreski rashod perioda	0	8.370

5.9. NETO DOBITAK

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Neto dobitak	1.691	3.286

5.10. NETO GUBITAK

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Neto gubitak	0	0

5.11. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Postrojenja i oprema u pribavljanju	Ukupno
Nabavna vrednost Stanje 01.01.2023.	25.282	380.463	992.318	10.151	1.408.214
Povećanje:					
- Nabavka, aktiviranje i prenos		0	1.234		1.234
- Procena u toku godine					
- Viškovi utvrđeni popisom					
Smanjenje:					
- Prodaja u toku godine					
- Prenos na sred. sa 140 Aktiviranje, Prenos na postojenja i opremu					
Nabavna vrednost Stanje 31.12.2023.	25.282	380.463	993.552	10.151	1.409.448
Kumulirana ispravka Stanje 01.01.2023.		231.479	860.879		1.092.356
Povećanje:					
- Amortizacija		3.708	16.246		19.955
- Obezvredjenje					
- Prenos sreds. na 140					
Smanjenje:					
- Po osnovu prodaje					
- Po osnovu rashodovanja					
Kumulirana ispravka Stanje 31.12.2023.		235.187	877.125		1.112.312
Neto sadašnja vrednost 31.12.2023.	25.282	145.276	116.427	10.151	297.135

5.12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Učesća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	193	193
UKUPNO	193	193

5.13. ZALIHE

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Materijal	94.729	96.829
Rezervni delovi	3.456	0
Alat i inventar	874	0
Nedovršena proizvodnja	224.457	205.787
Gotovi proizvodi	29.694	42.490
Roba	2.205	0
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Dati avansi	7.791	1.496
UKUPNO	363.206	346.603

5.14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

5.14.1. Potraživanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Kupci – ostala povezana pravna lica	10	0
Kupci u zemlji	27.706	38.883
Kupci u inostranstvu	40.753	56.045
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	17.627	17.671
Potraživanja od izvoznika	72.687	72.687
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje	80	80
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	72.767	72.767
Potraživanja od zaposlenih	0	0
UKUPNO	50.842	77.257

5.14.1.1. Ostala potraživanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Ostala potraživanja	8.632	6.530
Potraživanja po osnovu pretplacenih poreza i doprinosa	84	
Ukupno	8.716	

5.14.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Tekući (poslovni) račun	8.560	1.087
Blagajna	60	36
Devizni račun	2.707	13.394
Devizna blagajna	30	39
Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO	11.357	14.556

5.14.3. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Porez na dodatu vrednost	1.615	673
Aktivna vremenska razgraničenja	1.331	4.830
Ostala AVR	-7	-6
UKUPNO	2.939	5.497

5.15. KAPITAL

Izveštaj o promenama na kapitalu

Opis	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Početno stanje 01.01.2023.	327,311	7,061	445.828	8.564	344.073	444.691
Povećanje u 2023.						
Smanjenje u 2023.				1.595	3.286	
Stanje 31.12.2023.	327,311	7,061	445,828	6,969	340,787	446,382

5.16. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.16.1. Dugoročna rezervisanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Standard 19 – Beneficije zaposlenih	37.579	34.827
UKUPNO	37.579	34.827

5.16.2. Dugoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Dugoročni krediti	14.537	24.036
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
UKUPNO	14.537	24.036

5.17. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.17.1. Kratkoročni krediti

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Kratkoročni krediti u zemlji	0	0
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	7.266	11.360
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	3.600	2.300
UKUPNO	10.866	13.660

5.17.2. Obaveze iz poslovanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Primljeni avansi	54.435	69.911
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
Dobavljači u zemlji	42.117	40.989
Dobavljači u inostranstvu	25.189	30.287
Obaveze prema uvozniku	0	0
UKUPNO	121.741	141.187

5.17.3. Ostale kratkoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	70.082	71.059
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze prema zaposlenima	922	1.021
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
Ostale obaveze	4.832	4.589
UKUPNO	75.836	76.669

5.17.4. Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda i PVR

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	0	2.276
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1.456	3.074
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	36	36
UKUPNO	1.492	5.036

5.17.5. Odložene poreske obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Odložene poreske obaveze	24.340	25.365
UKUPNO	24.340	25.365

6. Usvajanje finansiskog izveštaja

Izvršni odbor je dana 29. 03. 2024. godine odobrio finansiski izveštaj za statisticke potrebe, a konačni finansiski izveštaj biće predat nakon održane Skupštine Fasil a.d., a kako ga predloži Nadzorni odbor.

7. Dogadjaji nakon bilansa stanja

Nakon bilansa stanja nije bilo poslovnih dogadjaja koji bi uticali na finansijske izvestaje za 2023. godinu.

U Arilju

Zakonski zastupnik

dana 29. 03. 2024. godine

Stevo Popovic, dipl. ing.



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2023. GODINE**

FASIL AD ARILJE

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

2 - 6

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I NADZORNOM ODBORU DRUŠTVA FASIL AD ARILJE

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja FASIL AD ARILJE (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2023. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Uvidom u obrazac bilansa stanja na dan 31. decembar 2023. godine konstatovali smo da je Društvo popunilo kolonu 7 u pomenutom obrascu. Sadržina pozicija u obrascu bilansa stanja propisana je odredbama člana 6. Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 89/2020). Saglasno navedenom pravilniku, podaci u koloni 7 iskazuju se samo u slučaju:

- retrospektivne primene računovodstvene politike ili
- retrospektivnog prepravljavanja stavki u finansijskim izveštajima ili
- kada se reklasifikuju stavke u finansijskim izveštajima.

Prema tome, kod obveznika kod kojih nije došlo do promene računovodstvene politike ili reklasifikovanja stavki, podaci u koloni 7 se ne popunjavaju.

Na dan 31. decembar 2023. godine Društvo je iskazalo građevinske objekte i opremu u iznosu od 297.135 hiljada dinara. U postupku revizije utvrđeno je da se nakon početnog priznavanja vrednost građevinskih objekata i opreme iskazuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju, a da u prethodnim i tekućem periodu Društvo nije izvršilo preispitivanje preostalog veka upotrebe građevinskih objekata i opreme, shodno MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. Zbog navedenog, značajan deo građevinskih objekata (61%) i opreme (87%) amortizovan je na dan 31. decembra 2023. godine. Dodatno, nabavna vrednost građevinskih objekata i opreme koji su i dalje u upotrebi, a nema sadašnju vrednost iznosi u ukupnom iznosu 429.079 hiljada dinara i čini 43% ukupne nabavne vrednosti opreme. U toku obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2023. godinu, na bazi raspoloživih informacija nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koji bi prethodno navedeno imalo na finansijske izveštaje Društva za 2023. godinu.

Dodatno, Društvo na dan 31. decembar 2023. godine nije izvršilo prispitivanje vrednosti Nekretnina, postrojenja i opreme i samim tim nije postupilo u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. Obzirom na informacije dobijene sa tržišta, kao i koristan vek trajanja postojećih osnovnih sredstava, Društvo bi prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu trebalo da izvrši odgovarajuća usklađivanja knjigovodstvene vrednosti sa realnom tržišnom vrednošću nekretnina, postrojenja i opreme. Prilikom obavljanja revizije nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat ovog pitanja na finansijske izveštaje za 2023. godinu.

Na dan 31. decembar 2023. godine Društvo nije, u skladu sa zahtevima MRS 2 – Zalihe i Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik 89/2020), organizovalo pogonski obračun troškova. U toku obavljanja revizije, a na bazi raspoložive računovodstvene dokumentacije i evidencije, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u obračun cene koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda prikazanih na dan 31.12.2023. godine. S obzirom na prethodno navedeno, u postupku revizije finansijskih izveštaja za 2023. godinu, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u vrednovanje iskazanih zaliha na dan 31. decembra 2023. godine u skladu sa zahtevima MRS 2 – Zalihe, kao ni u uticaj ovog pitanja na rezultat poslovanja za 2023. godinu.

Za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja za 2023. godinu Društvo nije primenilo MSFI 9 – Finansijski instrumenti, kojim se uvodi novi model za priznavanje gubitaka po osnovu umanjenja vrednosti sredstava - "Model očekivanih kreditnih gubitaka" u odnosu na "Model nastalih kreditnih gubitaka" prema MRS 39. Model očekivanih kreditnih gubitaka zahteva da subjekt računovodstveno obuhvati očekivane kreditne gubitke i promene u navedenim očekivanim kreditnim gubicima na svaki datum izveštavanja na način da odrazi promene u kreditnom riziku od početnog priznavanja. Drugim rečima, više nije neophodno da se kreditni događaj desi pre priznavanja kreditnih gubitaka. Po našoj proceni, efekat prelaska sa modela nastalih kreditnih gubitaka na model očekivanih kreditnih gubitaka je materijalno značajan. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte primene ovog standarda na finansijske izveštaje Društva za 2023. godinu.

Društvo nije izvršilo usaglašavanje potraživanja od kupaca i obaveza sa dobavljačima i sa njima povezanih avansa u značajnom iznosu, što nije u skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu. U procesu revizije nismo bili u mogućnosti da usaglasimo potraživanja i obaveze, niti da na drugi način potvrdimo stanje obaveza na dan bilansa. Imajući u vidu prethodno navedeno smatramo da potraživanja i obaveze nisu priznati u visini očekivanih priliva i odliva sredstava, a zbog ograničenja koja proizlaze iz prethodno navedenog nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos potencijalne korekcije po navedenom osnovu, niti da utvrdimo njen uticaj na finansijske izveštaje Društva za 2023 godinu.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa MRS 12 – Porez na dobitak i nije izvršilo obračun i evidentiranje odloženih poreskih sredstava/obaveza. U postupku revizije finansijskih izveštaja, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte ne evidentiranja odloženih poreskih sredstava/obaveza i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2023. godinu.

Društvo je u obavezi da konzistentno primenjuje usvojene računovodstvene politike u svim periodima prezentovanim u finansijskim izveštajima i da implementira izmenjene MSFI koji se primenjuju od 1. januara 2020. godine (na osnovu Rešenja Ministarstva finansija i privrede broj 401-00-4980/2019). U skladu sa pomenutim, Društvo je u obavezi da primeni MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima. Društvo nije sagledalo niti obelodanilo uticaj primene navedenog prevoda MSFI ni Tumačenja. Nismo bili u mogućnosti da kvalifikujemo eventualne efekte koje bi primena prevedenih MSFI i Tumačenja imala na finansijske izveštaje za 2023. godinu.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2023. godinu ne sadrže sledeća obelodanjivanja koja se zahtevaju Međunarodnim računovodstvenim standardima:

- potpune informacije i obelodanjivanja koja zahteva MSFI 1 - *Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja*;
- neusaglašenost sa zakonskom regulativom;
- iznose neusaglašenih potraživanja i obaveza;
- obelodanjivanja koja zahteva MRS 12 – *Porez na dobit*;
- obelodanjivanja koja zahteva MSFI 7 – *Finansijski instrumenti*;
- obelodanjivanja koja zahteva MRS 19 – *Primanja zaposlenih*;
- obelodanjivanja koja zahteva MRS 33 – *Zarada po akciji*;
- obelodanjivanja koja zahteva MRS 37 – *Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina*;
- nastavak poslovanja u skladu sa nečelom stalnosti poslovanja – going concern.

Društvo je u obavezi da konzistentno primenjuje usvojene računovodstvene politike u svim periodima prezentovanim u finansijskim izveštajima i da implementira izmenjene MSFI koji se primenjuju od 1. januara 2020. godine (na osnovu Rešenja Ministarstva finansija i privrede broj 401-00-4980/2020) a to su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima i IFRIC 22 – Transakcije u stranoj valuti i avansno plaćanje naknada. Društvo nije sagledalo niti obelodanilo uticaj primene napred navedenih prevedenih MSFI ni Tumačenja. Nismo bili u mogućnosti da kvalifikujemo eventualne efekte koje bi primena prevedenih MSFI i Tumačenja imala na finansijske izveštaje za 2023. godinu.

Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) primenljivim u Republici Srbiji i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *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 našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Skrecemo pažnju na napomenu 4.12. koje obelodanjuju otežane okolnosti poslovanja i neizvenosti vezane za buduće poslovanje prouzrokovane ratom u Ukrajini. Ovi događaji ili uslovi izazivaju značajnu sumnju u vezi sa sposobnošću Društva da nastavi poslovanje ponačelu stalnosti.

Ključna revizijska pitanja

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

Tokom obavljanja revizije konstatovali smo da nema ključnih pitanja revizije koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2022. godinu su bili predmet revizije drugog revizora koji je u svom izveštaju od 28.04.2023. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

Pored navedenog, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima rukovodstvo je odgovorno da jednom godišnje sačini jasan, sveobuhvatan i razumljiv izveštaj o svim naknadama koje je Društvo ili sa njim povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem ili bivšem članu nadzornog odbora u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj. Naša odgovornost je da izvršimo reviziju izveštaja o naknadama i da damo mišljenje da li predmetni izveštaj sadrži sve podatke koji su propisani Zakonom o privrednim društvima. Ako na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da nisu obelodanjeni svi podaci propisani ovim Zakonom o toj činjenici ćemo izvestiti. Društvo nam u postupku revizije nije stavilo na uvid izveštaj o naknadama koje je Društvo ili sa njim povezano Društvo koje posluje u okviru iste grupe Društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem ili bivšem članu nadzornog odobra u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj. U skladu sa prethodno istaknutim nismo u mogućnosti da se izjasnimo po predmetnom pitanju.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2023.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

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

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

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

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2023. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2023. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom na Godišnji izveštaj o poslovanju, na osnovu postupaka koje smo sproveli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

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

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije.

Isto tako, mi:

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

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

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

Beograd, 30. april 2024. godine

Ivana Petrović
Licencirani ovlašćeni revizor



Za „Finrevizija“ d.o.o., Beograd
Sarajevska 73/5
11000 Beograd



Република Србија
АГЕНЦИЈА
ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ
РЕГИСТАР
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Број: *ФИН 229649/2024*

09.04.2024. године

Бранкова 25

Београд

ПОТВРДА О ЈАВНОМ ОБЈАВЉИВАЊУ
РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА
ЗА ПОСЛОВНУ ГОДИНУ ОД 01.01.2023. ДО 31.12.2023.

за

Пословно име обвезника:	FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE
Седиште обвезника:	АРИЉЕ
Група обвезника:	Привредна друштва и задруге
Шифра и назив делатности:	2593 - Производња жичаних производа, ланаца и опруга
Матични број:	07413483
ПИБ:	100785196
Подаци о обвезнику на датум биланса:	31.12.2023
Пословно име обвезника:	FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE
Шифра и назив делатности:	2593 - Производња жичаних производа, ланаца и опруга
Величина обвезника за извештајну пословну годину:	Средње

Редован годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. достављен је од стране обвезника, Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја, дана 29.03.2024. и евидентиран под бројем ФИН 229649/2024.

У поступку провере испуњености услова за јавно објављивање утврђено је да је предметни финансијски извештај потпун и рачунски тачан, па је исти дана 09.04.2024 уписан у Регистар финансијских извештаја и јавно објављен на интернет страници Агенције, у оквиру Регистра, у обиму и садржају у којем је достављен, и то:

- Биланс стања;
- Биланс успеха;

- Извештај о осталом резултату;
- Извештај о токовима готовине;
- Извештај о променама на капиталу;
- Статистички извештај;
- Напомене уз финансијски извештај;

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У НАРЕДНОЈ ПОСЛОВНОЈ ГОДИНИ:

На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја и Статистичког извештаја за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. обвезник се разврстао као Средње правно лице, и иста величина је верификована од стране Агенције – Регистра финансијских извештаја, као исправна.

Разврставање је извршено на основу члана 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС" број 73/2019 и 44/2021-др. закон).

Висина накнаде за обраду и јавно објављивање редовног годишњег финансијског извештаја у износу од 3500.00 динара утврђена је на основу одлуке која уређује накнаде за послове регистрације и друге услуге које пружа Агенција за привредне регистре и иста је измирена од стране обвезника.

РЕГИСТРАТОР

Горан Арсовић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **АРИЉЕ, СВЕТОЛИКА ЛАЗАРЕВИЋА 18**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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	5.11	297.328	316.051	347.621
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		297.135	315.858	347.428
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		170.557	174.266	178.001
023	2. Постројења и опрема	0011		116.427	131.441	159.276
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		10.151	10.151	10.151
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	5.12	193	193	193

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		193	193	193
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		435.445	449.770	312.901
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.13	363.206	346.603	271.719
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		99.059	96.829	80.140
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		254.151	248.278	191.380
13	3. Роба	0034		2.205		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		5.347	157	199
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		2.444	1.339	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	15.14.1	50.842	77.257	30.318
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		18.849	29.982	10.692
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		31.983	47.275	19.620

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		10		6
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	5.14.11	8.716	6.530	5.569
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		8.632	6.530	5.569
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		84		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	15.14.2	11.357	14.556	4.277
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15.14.3	1.324	4.824	1.018
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		732.773	765.821	660.522
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5.15	446.382	444.691	442.558
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		327.311	327.311	327.311
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		7.061	7.061	7.061
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	5.15	445.828	445.828	445.828
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		6.969	8.564	5.278
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		5.278	5.278	5.278
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		1.691	3.286	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		340.787	344.073	342.920
350	1. Губитак ранијих година	0413		340.787	344.073	245.137
351	2. Губитак текуће године	0414				97.783
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.16	52.116	58.863	32.027
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	5.16.1	37.579	34.827	32.027
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		37.579	34.827	32.027
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	5.16.2	14.537	24.036	
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		14.537	24.036	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.9	24.340	25.365	17.204
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		209.935	236.902	168.733
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15.7.1	10.866	13.660	42.333
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		3.600	2.300	2.500
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		7.266	11.360	39.833
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	5.17.2	54.435	69.911	14.756
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.17.2	67.306	71.276	38.260
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				137
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		42.117	40.989	26.181
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		25.189	30.287	11.942
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		77.292	82.019	73.348

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	15.17.3	75.836	76.669	69.925
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	15.17.4	1.456	5.350	3.423
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	15.17.4	36	36	36
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		732.773	765.821	660.522
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**Седиште **АРИЉЕ, СВЕТОЛИКА ЛАЗАРЕВИЋА 18****БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		577.726	542.448
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1.1	567.627	481.924
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		234.066	192.706
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		333.561	289.218
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.3	2.561	2.203
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.4	37.936	56.900
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.1.5	32.062	3
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.6	1.664	1.424
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		572.968	526.503
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		227.781	205.946
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.2.3	285.370	250.626
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		231.172	203.176
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		35.518	32.995
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		18.680	14.455
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.5	19.955	36.690
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.4	31.661	25.600
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.6	2.753	2.060
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.7	5.448	5.581

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		4.758	15.945
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.3	1.292	1.276
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1.292	1.252
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			20
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	6.184	5.786
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		5.263	3.422
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		921	2.300
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			64
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		4.892	4.510
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	249	305
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.5.1	292	713
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.5	1.000	630
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.5.1	158	1
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		580.267	544.659
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		579.602	533.003
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5.6	665	11.656
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	5.7	665	11.656

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			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			8.370
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.8	1.026	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5.9	1.691	3.286
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **АРИЉЕ, СВЕТОЛИКА ЛАЗАРЕВИЋА 18**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		1.691	3.286
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.691	3.286
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**Седиште **АРИЉЕ, СВЕТОЛИКА ЛАЗАРЕВИЋА 18**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	654.276	567.364
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	299.557	299.513
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	349.363	262.473
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.356	5.378
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	685.427	548.093
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	222.271	157.751
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	151.643	132.056
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	285.670	244.239
4. Плаћене камате у земљи	3010	5.263	1.411
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	20.580	12.636
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		19.271
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	31.151	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	38.080	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	38.080	
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	1.232	1.545
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.232	1.545

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	36.848	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		1.545
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	4.300	0
1. Увећање основног капитала	3030		0
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	4.300	
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	13.110	7.638
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	10.110	7.438
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	3.000	200
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	8.810	7.638
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	696.656	567.364
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	699.769	557.276
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		10.088
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3.113	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	14.556	4.277
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	212
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	86	21
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	11.357	14.556

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07413483

Шифра делатности 2593

ПИБ 100785196

Назив **FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AKCIONARSKO DRUŠTVO ARILJE**

Седиште **АРИЉЕ, СВЕТОЛИКА ЛАЗАРЕВИЋА 18**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	327.311	4010		4019		4028	7.061
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	327.311	4012		4021		4030	7.061
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	327.311	4014		4023		4032	7.061
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	327.311	4016		4025		4034	7.061
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	327.311	4018		4027		4036	7.061

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	445.828	4046	5.278	4055	342.920	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	445.828	4048	5.278	4057	342.920	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	3.286	4058	1.153	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	445.828	4050	8.564	4059	344.073	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	445.828	4052	8.564	4061	344.073	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-1.595	4062	-3.286	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	445.828	4054	6.969	4063	340.787	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	442.558	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	442.558	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	444.691	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	444.691	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	446.382	4090	

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

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

**Fabrika sita i ležaja
„F A S I L“ AD
Arije**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2023. GODINE**

1. OPŠTI PODACI

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje osnovana je 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo „Valjaonice bakra“ Sevojno. U prethodnih 50. godina „Fasil“ AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote.

Od 1990. godine fabrika posluje kao samostalni subjekt, a 21. 12. 2002. godine organizovana je u akcionarsko društvo.

Naziv firme je: Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje, sa skraćenim nazivom „FASIL“ AD Arilje

Adresa Društva: Svetolika Lazarevića 18, 31230 Arilje

Matični broj: 07413483

PIB: 100785196

Šifra delatnosti: 2593 – proizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga

Generalni Direktor Društva: Stevo Popović, dipl. ing.

http://www.fasil.rs

E-mail adresa: fasil@fasil.rs

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje raspolaže sa 78.870 običnih akcija nominalne vrednosti 4.150,00 RSD po akciji, sa sledećom strukturom (redosled prvih 10 akcionara po broju akcija):

Redni broj	Akcionar	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VOJVODANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
5.	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
6.	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
7.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
8.	GACANIN ESO	230	0,29%
9.	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
10.	OPACIC ANDRIJA	160	0,20%

Organi upravljanja Društvom su:

- Skupština Društva
- Nadzorni odbor Društva
- Izvršni odbor Direktora

Prosečan broj zaposlenih u 2023. godini iznosi **261** radnika, dok je u 2022. godini iznosio **260** zaposlenih.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju fizička sredstva), kao što su: goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38. – Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava od narednog meseca u odnosu na mesec u kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16. – Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana.

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupu sredstava slične prirode i namene u poslovanju Društva:

- zemljište,
- građevinski objekti,
- mašine i uređaji,
- laboratorijska oprema,
- kancelarijski nameštaj
- transportna sredstva.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se troškovi nabavke i poreska opterećenja koja ne služe kao odbitna stavka prilikom obračuna PDV-a (porez na prenos apsolutnih prava, troškovi prevoza, pretovara i manipulacije, troškovi carinjenja, špedicije i pregleda-atesta i dr.), kao i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstva ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz MRS 23. - Troškovi pozajmljivanja.

3.3. Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme i njihovo otpisivanje

Prilikom procene nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se sve nekretnine, sredstva i oprema iz grupe kojoj to sredstvo pripada.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnina, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistemski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

$$\text{stopa amortizacije} = 100 / \text{korisni vek trajanja sredstva}$$

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

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

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđenja ili ako je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

3.4. Investicione nekretnine

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadni izdaci vezani za investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se primenom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, zatim dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima.

Na dan bilansa ulaganja se procenjuju prema nadoknadivoj vrednosti i vrši se umanjenje ako je nadokandiva vrednost manja od nabavne vrednosti.

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i sitnog inventara vrednuju se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj ceni, ako je niža. Zalihe materijala proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavna vrednost materijala, rezervnih delova i sitnog inventara sadrži fakturnu vrednost, carine i druge dažbine, transportne troškove, osiguranje i druge zavisne troškove nabavke. Popusti, rabati i drugi popusti oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvenog proizvodnog procesa i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala. Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama se vrši tako da vrednost izlaza materijala i vrednosti materijala na zalihama budu iskazane po metodu prosečne ponderisane cene.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni koja je niža od cene koštanja gotovih proizvoda.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat poslovnog procesa Društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti krajnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze.

Izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza zaliha nedovršene proizvodnje, odnosno gotovih proizvoda.

Otpisivanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se za svaki proizvod posebno.

3.7. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i stalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa.

Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za uporedni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na dodatu vrednost. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Usaglašavanje potraživanja i obaveza vršeno je putem IOS obrazaca i savnjavanjem putem zapisnika na dan 31.12.2022. godine. Iznos potraživanja i obaveza koji je usaglašen iznosi oko 95%.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca, a na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti, vrši se kao potraživanja od kupaca kod kojih od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 12 meseci. Direktno otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda, vrši se ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana.

3.8. Finansijske obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne

obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobaljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana o dana sastavljanja finansijskog izveštaja.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizacionoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivate koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskog izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskog izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi ili prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona i sudskih poravnjana vrši se direktnim otpisivanjem.

3.9. Rezervisanja

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.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

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

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.

3.10. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju sve prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i sve dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenim ispravama, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća.

Rashodi obuhvataju troškove i izdatke koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća, kao i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

3.11. Troškovi pozajmljivanja

Kamate i ostali troškovi pozajmljivanja preduzeća obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23. Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj vrednosti. Nabavka osnovnih sredstava tokom godine evidentirala se po nabavnoj vrednosti koju čini vrednost po fakturi dobavljača uvećana za sve troškove nabavke do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu.

Obračun amortizacije vršen je primenom proporcionalne metode, po sledećim stopama:

→ Građevinski objekti:	1,25%
→ Mašine i uređaji, labaratorijska oprema, kancelarijski nameštaj:	5%
→ Transportna sredstva:	7%

Na dan Bilansa stanja 31.12.2023. godine, Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima (List nepokretnosti broj 3036 K.O. Arilje):

1. Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nastrešica – magacin žice, Kolska vaga, Portirnica 2, Fabrički dimnjak – izvršna vansudska hipoteka I reda zasnovana u korist FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, MB 07904959, radi obezbeđenja potraživanja od 4.631.509,99 RSD , po sporazumu o regulisanju dospelih obaveza br. 23842/1 od 12.04.2022. godine za otplatu duga u 48 jednakih mesecnih anuiteta (prvi anuitet dospeva 30.04.2022 a poslednji 31.03.2026. godine).

2. Hala Filtera i Hala Kliznih ležaja – izvršna vansudska hipoteka I reda ; na objektima :Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nadstrešnica-magacin žice, Fabrički dimnjak, Kolska vaga i Portirnica 2 izvršena je vansudska hipoteka II reda zasnovana u korist hipotekatnog poverioca FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, MB 07904959, i Aneksom broj 1 ugovora o zalozi 100414/1 od 31.03.3021.g. radi obezbeđenja potraživanja od 37.503.266,5 RSD, sa kamatom 3% godišnje , po Sporazumu o regulisanju dospelih obaveza br. 100414/1 od 12.04.2022 za otplatu duga u 48 jednakih mesecnih anuiteta (prvi dospeva na naplatu 30.04.2022 a zadnji 31.03.2026. godine)

3. Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 10210/2016 po osnovu Ugovora o zalozi 2384/1 od 06.07.2016. godine u cilju obezbeđenja potraživanja u iznosu od 4.631.509,99 RSD. Predmet založnog prava su: 1. Mašina za tkanje metalnih sita UDWZL 8500 br. 25; Mašina za tkanje sita UDWZL 1m 600 br. 23; Mašina za izradu spoja SEAMATIK SC3; Mašina za spiralizaciju SM-85; Hidraulična presa HVO-3/250.

4. Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 13519/2018 po osnovu Ugovora o zalozi 100414/1 od 24.10.2018. godine u cilju obezbeđenja potraživanja u iznosu od 37.503.266,5 RSD. Predmet založnog prava su: 1. Mašina za tkanje metalnih sita UDWZL 8500 br. 25; Mašina za tkanje sita UDWZL m 6000 br. 23; Mašina za izradu spoja SEAMATIK SC3; Mašina za spiralizaciju SM-85; Hidraulična presa HVO-3/250.

5. Zgrada poslovnih usluga, zgrada metaloprerađivačke industrije-mala tkacnica i spajanje plasticnih sita, zgrada metaloprerađivačke industrije -magacin-upisana vansudska hipoteka u korist hipotekarnog poverioca MINISTARSTVA FINANSIJA-Poreska uprava filijala Uzice radi obezbeđenja potraživanja po osnovu zapisnika o stanju duga po osnovu javnih prihoda na dan 12.04.2022.god. sa obracunatom kamatom do 12.04.2022.godine, koji je sastavljen od strane MINISTARSTVA FINANSIJA, PORESKA UPRAVA, FILIJALA UZICE, broj 100-433-12-07702/2022-1300 od 13.04.2022. godine sacinjenog u Uzicu na ukupan iznos od 52.060.615,95 dinara ukljucujuci sve sastavne delove navedenih nepokretnosti i sva poboljsanja i povecanja vrednosti nepokretnosti do kojih dodje posle zasnivanja hipoteke.

4.2. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti karjnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina, po metodu prosečne cene, i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe

dovele u stanje u kome se nalaze. Ukoliko je prodajna cena niža od cene koštanja proizvoda, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po prodajnoj ceni.

4.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

4.4. Realizacija

Realizacija je iskazana po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje proizvoda i porez na dodatu vrednost

4.5. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost prema zvaničnom kursu na dan Bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna poslovnih promena u stranim sredstvima plaćanjaknjižene su u korist ili na teret Bilansa uspeha. Nenaplaćene pozitivne ili negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan bilansa stanja knjižene su na pozitivne ili negativne kursne razlike.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sastavljanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka za valute	Važi za	Srednji kurs	31.12.2023.	31.12.2022.	31
EUR	1		117,1737	117,3224	
USD	1		105,8671	110,1515	
GBP	1		135,0550	132,7026	
CNY	1		14,9175	15,8441	

4.6. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja vrši se za sva potraživanja po osnovu prodaje u zemlji i inostranstvu koja nisu naplaćena u roku od 12 meseci do dana dospeća za naplatu.

4.7. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo ima povezana pravna lica. U smislu Zakona o porezu na dobit pravnih lica Službeni Glasnik Republike Srbije broj 47/2013 u skladu sa članom 59, FAPROM d.o.o. Arilje predstavlja povezano pravno lice.

OSNOV: Fasil Konzorcijum d.o.o., skraćeno ime „FAPROM“ d.o.o., iz Arilja, ulica Svetolika Lazarevića broj 31, 31230 Arilje, matični broj 20064650, ima učešće kroz akcije u kapitalu Fabrike sita i ležaja „Fasil“ a.d. iz Arilja u visini od 37,74%.

Tokom 2023-e godine ostvaren je promet sa „Faprom“ d.o.o u iznosu od RSD: 12.683.044,91.

4.8. Zarade

Obračun i isplata zarada i naknada vrši se shodno odredbama Kolektivnog ugovora Društva i zakonskim propisima, vezanim za obračun i plaćanje poreza i doprinosa.

U skladu sa MRS-19 Rezervisanje po osnovu beneficije zaposlenih, odnosno otpremnina u skladu sa Zakonom i kolektivnim ugovorom iznosi RSD: 37.579 hiljada dinara.

Zaposleni po Kolektivnom ugovoru ima pravo pri odlasku u penziju na otpremninu u visini od 2 prosečne zarade u republici srbiji prema poslednjem objavljenom podatku.

4.9 Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećem u Republici Srbiji. Porez u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Društvo ima poreske kredite za ulaganja u osnovna sredstva i nema obavezu plaćanja poreza na dobit.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja iznosa sredstava ili obaveza koje se izračunavaju iz razlika knjigovodstvenog iznosa i imovine u bilansu i njihove poreske osnovice.

Privremena poreska razlika po osnovu različito obračunate računovodstvene i poreske amortizacije za 2023-u godinu iznosi:

1	Računovodstvena vrednost Osnovnih sredstava	261.702.591,84
2	Poreska vrednost Osnovnih sredstava	99.436.822,89
3	Razlika (1-2)	162.265.768,95
4	Poreska stopa	15%
5	Odložena poreska obaveza	24.339.865,34

Odloženi poreski rashod nastaje po osnovu odložene poreske obaveze gde se bruto dobit tekuće godine umanjuje za tekući porez i koriguje za odloženi porez. Standard zahteva da se odložene poreske obaveze iskažu u Bilansu uspeha na teret tekućeg rashoda i kao obaveza u Bilansu stanja. Iskazano je smanjenje odlozenih poreskih obaveza u iznosu od 1.025.243,12 dinara.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koje ne zavise od rezultata, uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim, poreskim i opštim propisima.

4.10. Dobitak

U toku 2023. godini iskazan je dobitak u poslovanju od 1.691 hiljada dinara.

4.11. Ciljevi i politike upravljanja finansijskim rizicima

Aktivnosti kojima se Preduzeće bavi ga izlažu raznim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju instrumente ili ostale oblike hedžinga protiv ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Preduzeće posluje.

Politike upravljanja svakim od navedenih rizika su objašnjene u daljem tekstu.

Tržišni rizik

Tržišni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena tržišnih uslova, poput kamatne stope i deviznih kurseva.

Izuzev izloženosti riziku od promena kurseva valuta, Preduzeće nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Rizik promene kurseva valuta

Rizik promene kurseva valuta nastaje po osnovu finansijskih instrumenata izraženih u valuti koja nije funkcionalna valuta preduzeća a koji su monetarne prirode.

Rizik promene kurseva valuta je primenjiv na promene kursa EUR/USD u odnosu na RSD a u vezi sa gotovinom i gotovinskim ekvivalentima i kreditima koje Preduzeće koristi. Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Preduzeće nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca).

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo snosi konačnu odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi kako na kratkoročne tako i dugoročne potrebe finansiranja i održavanje likvidnosti.

Rizik fer vrednosti

Finansijska sredstva i obaveze priznaju se u bilansu stanja inicijalno u visini istorijske vrednosti, a nakon inicijalnog priznavanja, u visini njihove fer vrednosti. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Rukovodstvo Preduzeća veruje da se iskazana vrednost finansijskih sredstava i obaveza na dan 31.12.2023. godine i 31.12.2022. godine značajno ne razlikuje od njihove fer vrednosti.

4.12. Trajnost poslovanja

Društvo je osnovano na neodređeno vreme i sa ciljem trajnog poslovanja, a što je i evidentno od samog osnivanja Društva.

Društvo će nastaviti poslovanje u istoj delatnosti i u budućnosti bez obzira na otežane okolnosti koje postoje na tržištu a kojima je i dobrinela pandemija virusa COVID-19 i rat u Ukraini.

Društvo je iskazalo dobitak u poslovanju, međjutim moraju se imati u vidu otežani tržišni uslovi za dalje poslovanje društva. Skupština Društva je usvojila plan za poboljšanje poslovanja Društva, odnosno utvrdjene su mere za povećanje obrtnih sredstava Društva, a u cilju povećanja proizvodnje i finansiranje izvoza proizvoda za kojima postoji potreba na tržištima na kojima je ovo Društvo prisutno više od 20 godina.

Skupština je tokom 2020. godine usvojila odluku o prodaji dela imovine Društva (nekretnine, postrojenja i opreme), čija knjigovodstvena vrednost iznosi 77.228 hiljada dinara i kojom je zaduženo rukovodstvo Društva da sprovede navedenu prodaju prema tržišnoj vrednosti a u cilju pribavljanja potrebnih obrtnih sredstava.

Na dan sastavljanja ovog finansijskog izveštaja navedena prodaja nije realizovana.

4.13. Uticaj COVIDA na poslovanje Društva u izveštajnom periodu

Tokom 2022. Društvo je bilo pod uticajem pandemije Covid-19 virusa, a 2023. Pod uticajem Ukrajinske krize, zbog poremećaja u rokovima snabdevanja inputima kao i rokovima isporuka gotovih proizvoda.

Zbog nedostatka obrtnih sredstava situacija je prevaziđena finansijskom konsolidacijom.

Rat u Ukrajini dopunski prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na obim proizvodnje, rokove i prodaju naših proizvoda. Koliki uticaj će posledice kašnjenja u isporukama iz prethodnog godina imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva zavisiće od daljeg razvoja situacije, uticaja na naše kupce, neizvesno je i ne može da se predvidi. Kao i u prethodnoj godini, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima rat u Ukrajini može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.

Pored toga, nabavka osnovnih sirovina je funkcionisala bez većih zastoja, a što je omogućilo kontinuirano odvijanje procesa proizvodnje i prodaje.

Osim toga do dana odobravanja ovog izveštaja Društvo uspeva da namiruje dospelu potraživanja.

Zbog specifičnosti situacije na tržištu, dostignutih troškova poslovanja i uticaja krize na celu privredu i povezane industrije, dalji uticaj situacije na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim stepenom pouzdanosti.

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

5. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA „FASIL“ AD

Bilans Uspeha

5.1. Poslovni prihodi

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Na domaćem tržištu	0	0
UKUPNO	0	0

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim licima u zemlji	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	234.066	192.706
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	333.561	289.218
UKUPNO	567.627	481.924

5.1.3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2.561	2.203
UKUPNO	2.561	2.203

5.1.4. Povećanje vrednosti zaliha učinaka

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	37.936	56.900
UKUPNO	37.936	56.900

5.1.5. Smanjenje vrednosti zaliha

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	32.062	- 3
UKUPNO	32.062	-3

5.1.6. Ostali poslovni prihodi

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	61	0
Prihodi od zakupnina	1.603	1.424
Ostali poslovni prihodi	0	0
UKUPNO	1.664	1.424

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2.1. Nabavna vrednost prodane robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Nabavna vrednost prodane robe	0	0
UKUPNO	0	0

5.2.2. Troškovi materijala

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Troškovi materijala za izradu	167.547	170.850
Troškovi režijskog materijala	761	1.155
Troškovi goriva i energije	41.709	24.466
Troškovi rezervnih delova	17.764	9.475
UKUPNO	227.781	205.946

5.2.3. Troškovi zarada

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	231.172	203.176
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	35.518	32.995
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	6.199	2.986
Troškovi naknade članovima Nadzornog odbora	1.613	2.108
Ostali lični rashodi i naknade	10.868	9.361
UKUPNO	285.370	250.626

5.2.4. Troškovi proizvodnih usluga

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Troškovi transportnih usluga	15.626	12.698
Troškovi usluga održavanja	3.174	2.983
Troškovi zakupnina	0	0
Troškovi sajmova	17	0
Troškovi reklame i propagande	79	0
Troškovi istraživanja	7	0
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	12.758	9.919
UKUPNO	31.661	25.600

5.2.5. Troškovi amortizacije

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Amortizacija nekretnina i opreme	19.955	36.690
UKUPNO	19.955	36.690

5.2.6. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2.753	2.060
UKUPNO	2.753	2.060

5.2.7. Nematerijalni troškovi

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Troškovi neproizvodnjih usluga	1.820	1.218
Troškovi reprezentacije	649	474
Troškovi premija osiguranja	730	745
Troškovi platnog prometa	1.109	1.171
Troškovi članarina	0	0
Troškovi poreza	466	1.567
Ostali nematerijalni troškovi	674	406
UKUPNO	5.448	5.581
<hr/>		
POSLOVNI GUBITAK	0	0
POSLOVNI DOBITAK	4.758	15.945

5.3 FINSNSIJSKI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Prihodi od kamata	0	4
Pozitivne kursne razlike	1.292	1.252
Ostali finansijski prihodi	0	20
UKUPNO	1.292	1.276

5.4. FINANSIJSKI RASHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Rashodi kamata	5.263	3.421
Negativne kursne razlike	921	2.301
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	64
UKUPNO	6.184	5.786

5.5. OSTALI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	36
Prihodi od smanjenja obaveza	45	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	59
Ostali neposlovni i vanredni prihodi- dobijeni sudsk. sporovi	955	535
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	249	305
Prihodi po osnovu grešaka iz ranijih godina	0	0
UKUPNO	1.249	935

5.5.1. Ostali rashodi	U 000 RSD	
	I-XII 2023.	I-XII 2022.
Gubici od prodaje materijala - obezvređenja	0	1
Rashodi sudskih sporova	0	0
Ostali neposlovni rashodi	158	0
Ispravka greske iz ranijih god	0	25
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	292	688
UKUPNO	450	714

5.6. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	665	11.656

GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	0

5.7. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Dobitak pre oporezivanja	665	11.656

GUBITAK PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Gubitak pre oporezivanja	0	0

5.8. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Odloženi poreski prihodi perioda	1.026	0

ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Odloženi poreski rashod perioda	0	8.370

5.9. NETO DOBITAK

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Neto dobitak	1.691	3.286

5.10. NETO GUBITAK

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Neto gubitak	0	0

5.11. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Postrojenja i oprema u pribavljanju	Ukupno
Nabavna vrednost Stanje 01.01.2023.	25.282	380.463	992.318	10.151	1.408.214
Povećanje:					
- Nabavka, aktiviranje i prenos		0	1.234		1.234
- Procena u toku godine					
- Viškovi utvrđeni popisom					
Smanjenje:					
- Prodaja u toku godine					
- Prenos na sred. sa 140					
Aktiviranje, Prenos na postojenja i opremu					
Nabavna vrednost Stanje 31.12.2023.	25.282	380.463	993.552	10.151	1.409.448
Kumulirana ispravka Stanje 01.01.2023.		231.479	860.879		1.092.356
Povećanje:					
- Amortizacija		3.708	16.246		19.955
- Obezvređenje					
- Prenos sreds. na 140					
Smanjenje:					
- Po osnovu prodaje					
- Po osnovu rashodovanja					
Kumulirana ispravka Stanje 31.12.2023.		235.187	877.125		1.112.312
Neto sadašnja vrednost 31.12.2023.	25.282	145.276	116.427	10.151	297.135

5.12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Učesća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	193	193
UKUPNO	193	193

5.13. ZALIHE

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Materijal	94.729	96.829
Rezervni delovi	3.456	0
Alat i inventar	874	0
Nedovršena proizvodnja	224.457	205.787
Gotovi proizvodi	29.694	42.490
Roba	2.205	0
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Dati avansi	7.791	1.496
UKUPNO	363.206	346.603

5.14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

5.14.1. Potraživanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Kupci – ostala povezana pravna lica	10	0
Kupci u zemlji	27.706	38.883
Kupci u inostranstvu	40.753	56.045
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	17.627	17.671
Potraživanja od izvoznika	72.687	72.687
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje	80	80
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	72.767	72.767
Potraživanja od zaposlenih	0	0
UKUPNO	50.842	77.257

5.14.1.1. Ostala potraživanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Ostala potraživanja	8.632	6.530
Potraživanja po osnovu pretplacenih poreza i doprinosa	84	
Ukupno	8.716	

5.14.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Tekući (poslovni) račun	8.560	1.087
Blagajna	60	36
Devizni račun	2.707	13.394
Devizna blagajna	30	39
Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO	11.357	14.556

5.14.3. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Porez na dodatu vrednost	1.615	673
Aktivna vremenska razgraničenja	1.331	4.830
Ostala AVR	-7	-6
UKUPNO	2.939	5.497

5.15. KAPITAL

Izveštaj o promenama na kapitalu

Opis	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Početno stanje 01.01.2023.	327,311	7,061	445,828	8,564	344,073	444,691
Povećanje u 2023.						
Smanjenje u 2023.				1.595	3.286	
Stanje 31.12.2023.	327,311	7,061	445,828	6,969	340,787	446,382

5.16. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.16.1. Dugoročna rezervisanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Standard 19 – Beneficije zaposlenih	37.579	34.827
UKUPNO	37.579	34.827

5.16.2. Dugoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Dugoročni krediti	14.537	24.036
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
UKUPNO	14.537	24.036

5.17. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.17.1. Kratkoročni krediti

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Kratkoročni krediti u zemlji	0	0
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	7.266	11.360
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	3.600	2.300
UKUPNO	10.866	13.660

5.17.2. Obaveze iz poslovanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Primljeni avansi	54.435	69.911
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
Dobavljači u zemlji	42.117	40.989
Dobavljači u inostranstvu	25.189	30.287
Obaveze prema uvozniku	0	0
UKUPNO	121.741	141.187

5.17.3. Ostale kratkoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	70.082	71.059
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze prema zaposlenima	922	1.021
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
Ostale obaveze	4.832	4.589
UKUPNO	75.836	76.669

5.17.4. Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda i PVR

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	0	2.276
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1.456	3.074
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	36	36
UKUPNO	1.492	5.036

5.17.5. Odložene poreske obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2023.	I – XII 2022.
Odložene poreske obaveze	24.340	25.365
UKUPNO	24.340	25.365

6. Usvajanje finansiskog izveštaja

Izvršni odbor je dana 29. 03. 2024. godine odobrio finansiski izveštaj za statističke potrebe, a konačni finansiski izveštaj biće predat nakon održane Skupštine Fasil a.d., a kako ga predloži Nadzorni odbor.

7. Dogadjaji nakon bilansa stanja

Nakon bilansa stanja nije bilo poslovnih dogadjaja koji bi uticali na finansijske izveštaje za 2023. godinu.

U Arilju

Zakonski zastupnik

dana 29. 03. 2024. godine

Stevo Popovic, dipl. ing.

Дигитално потписано
Popović Stevo
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
29.03.2024. 13:24:34



U skladu sa Zakonom o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020, 153/2020) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012, 5/2015, 24/2017, 14/2020), FABRIKA SITA I LEŽAJA - “ FASIL “ A.D. iz Arilja MB.: 07413483, šifra delatnosti.: 2593 objavljuje :

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2023. GODINU

S A D R Ž A J:

- I Opšti podaci o Društvu, kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione structure pravnog lica
- II Verodostojan prikaz rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci vezani za procenu stanja imovine
- III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine
- IV Svi značajni događaji po završetku poslovne godine
- V Planirani budući razvoj
- VI Aktivnosti istraživanja i razvoja
- VII Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela
- VIII Postojanje ogranaka
- IX Finansijski instrumenti koji se koriste za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja
- X Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima
- XI Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku promene kursa valute, strategije za upravljanje ovim rizicima
- XII Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2023. godinu
- XIII Napomena:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja biće usvojene na Skupštini akcionara Društva koja će se održati najkasnije do 17. juna 2024. godine i iste će biti naknadno objavljene

Mart, 2024

I Opšti podaci o Društvu, kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione structure pravnog lica

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje osnovana ja 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo „Valjaonice bakra“ Sevojno.

U prethodnih 50. godina „Fasil“ AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote. Od 1990. godine fabrika posluje kao samostalni subjekt, a 21. 12. 2002. godine organizovana je u akcionarsko društvo.

Poslovno ime:	Fabrika sita i ležaja „FASIL“ a.d. Arilje		
Sedište i adresa:	31230 Arilje, Svetolika Lazarevića 18		
Matični broj:	07413483		
PIB:	100785196		
Web sajt i e-mail adresa:	www.fasil.co.rs; fasil@fasil.rs		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 44422/01.07.2005.		
Delatnost (šifra i opis)	2593 Proiizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga		
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2023.)	261		
Broj akcionara (na dan 31.12.2023.)	242		
10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2023)	Akcionar	Broj akcija	Udeo
	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
	GACANIN ESO	230	0,29%
	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
OPAČIĆ ANDRIJA	160	0,20%	
Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD)	327.311		
Broj izdatih akcija	78.870 običnih akcija, nominalne vrednosti 4.150,00 RSD		
ISIN broj	RSFASIE39391		
CIF kod	ESVUFR		
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće	FINREVIZIJA DOO Beograd, 11 000 Beograd, Sarajevska 73 / 5		
Naziv tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd		

Organi upravljanja Društva

1. SKUPŠTINA DRUŠTVA
2. NADZORNI ODBOR DRUŠTVA
3. IZVRŠNI ODBOR DIREKTORA

Na osnovu člana 434 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS 36/2011 i 99/2011), Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici, održanoj 08.06.2012. godine, donela je odluku o imenovanju sledećih članova Nadzornog odbora "FASIL" A.D.:

Predsednik Nadzornog Odbora: Želimir Dabić, dipl.ing.

Član Nadzornog Odbora: Zoran Dević, dipl.ecc.

Član Nadzornog Odbora: Srećko Stojić

Izvršni odbor direktora:

Generalni direktor: Stevo Popović, dipl.ing.

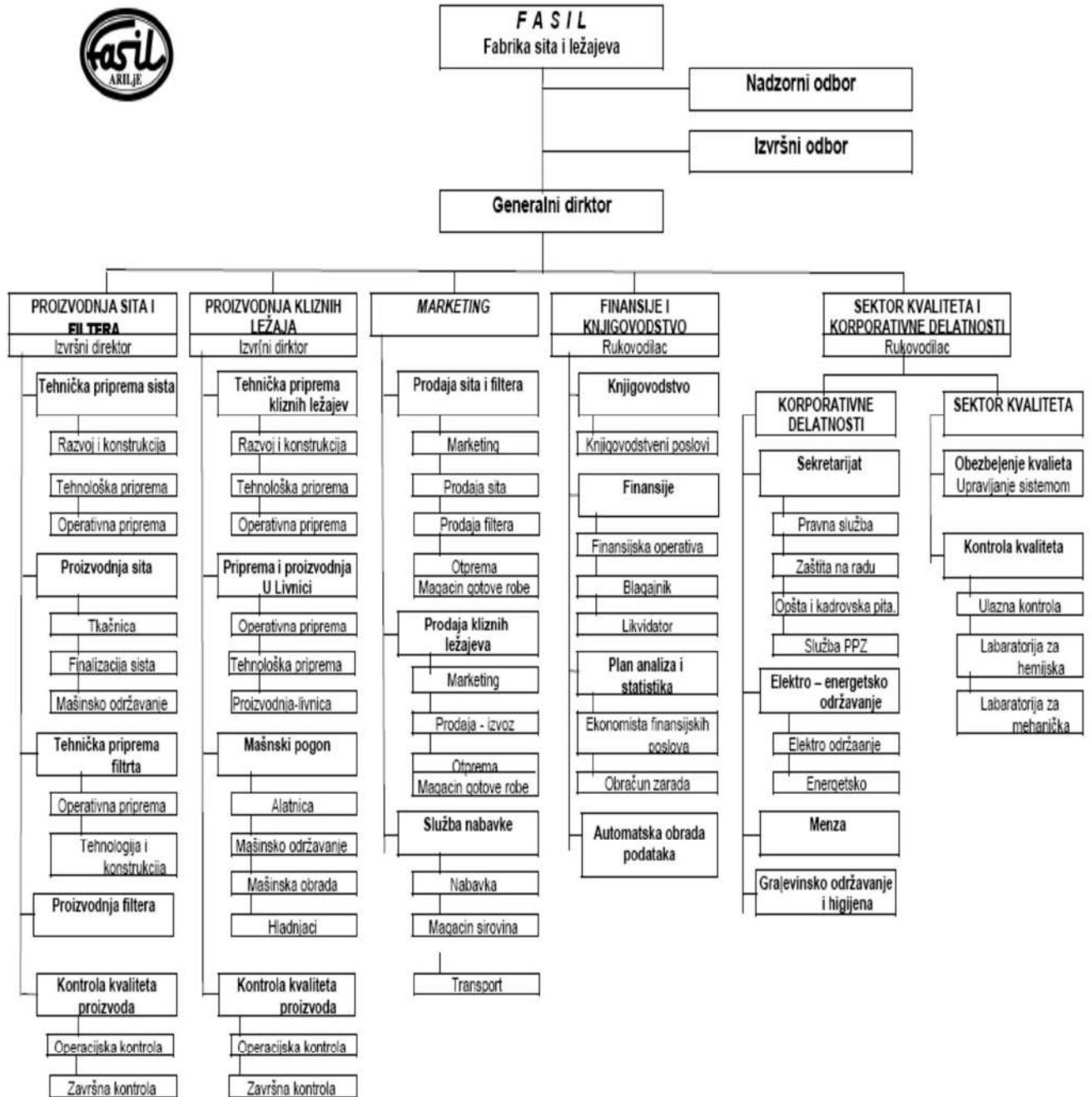
Izvršni direktor za proizvodnju Kliznih ležaja: Obrad Stojić, dipl.ing.

Izvršni direktor za proizvodnju Sita: Nedeljko Ksenija, ing.

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje raspolaže sa 78.870 običnih akcija nominalne vrednosti 4.150,00 RSD po akciji, sa sledećom strukturom (redosled prvih 10 akcionara po broju akcija):

Redni broj	Akcionar	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
5.	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
6.	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
7.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
8.	GACANIN ESO	230	0,29%
9.	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
10.	OPACIC ANDRIJA	160	0,20%

Organizaciona šema



II Verodostojan prikaz rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci vezani za procenu stanja imovine

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji za 2023. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja Društva u 2023. godini:

<i>Struktura bruto rezultata</i>	<i>u 000 RSD</i>	
	<i>2023.</i>	<i>2022.</i>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	577,726	542,448
Poslovni rashodi	572,968	526,503
Poslovni rezultat	4,758	15,945
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	1,292	1,276
Finansijski rashodi	6,184	5,787
Finansijski rezultat	-4,892	-4,510
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	1,000	630
Ostali rashodi	158	1
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	842	629
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
Ukupni prihodi	580,267	544,659
Ukupni rashodi	579,602	533,003
Dobitak / gubitak pre oporezivanja	665	11,656

Racio analiza

Pokazatelji likvidnosti:

→ *opšti racio likvidnosti* (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza,

→ *rigorozni racio likvidnosti* (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja, i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih sredstava,

→ *gotovinski racio likvidnosti* (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza,

→ *neto obrtna sredstva* (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza) – pokazuju deo obrtne imovine finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji likvidnosti	Zadovoljavajući standard	2023	2022.
Opšti racio likvidnosti	2	2,07	1.90
Rigorozni racio likvidnosti	1	0,34	0,42
Gotovinski racio likvidnosti	-	0,054	0,061
Neto obrtna sredstva (u 000 RSD)	Pozitivna vrednost	225,510	212.868

Pokazatelji finansijske strukture:

→ *racio zaduženosti - debt ratio* (količnik pozajmljenih izvora i ukupnih izvora) – pokazuje koliko je u svakom dinaru raspoloživih izvora preduzeća sadržano dinara tuđih izvora, odnosno pokazuje stepen zaduženosti preduzeća,

→ *racio strukture kapitala - D/E ratio* (količnik dugoročnih dugova i sopstvenih izvora) – pokazuje koliko je na svaki dinar ulaganja iz sopstvenih izvora angažovano dinara dugoročnih obaveza.

Pokazatelji finansijske strukture	2023.	2022.
Racio zaduženosti – debt ratio	0,358	0,386
Racio strukture kapitala – D/E ratio	0,117	0,132

Pokazatelji rentabilnosti:

→ *stopa bruto dobitka* (količnik bruto dobitka i neto prihoda od prodaje) – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini bruto dobitak.

→ *stopa poslovnog dobitka* (količnik poslovnog dobitka i neto prihoda od prodaje) – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini poslovni dobitak.

→ *stopa neto dobitka (količnik neto dobitka i neto prihoda od prodaje)* – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini neto dobitak.

→ *stopa prinosa na ukupnu poslovnu imovinu* (količnik poslovnog dobitka i prosečne ukupne poslovne imovine) – pokazuje koliko je dinara poslovnog dobitka preduzeće ostvarilo na svaki dinar uložen u prosečna ukupna poslovna sredstva.

→ *stopa prinosa na sopstveni kapital* (količnik neto dobitka i prosečne sopstvene imovine) – pokazuje koliko je dinara neto dobitka preduzeće ostvarilo na svaki dinar prosečno korišćenog sopstvenog kapitala.

Pokazatelji rentabilnosti	2023.	2022.
Stopa bruto dobitka	0,001	0,024
Stopa poslovnog dobitka	0,008	0,033
Stopa neto dobitka	0,003	0,007
Stopa prinosa na ukupnu poslovnu imovinu	0,006	0,022
Stopa prinosa na sopstveni kapital	0,004	0,005

Pokazatelji tržišne vrednosti:

→ zarada po akciji EPS (količnik neto dobitka i prosečnog broja običnih akcija) – pokazuje iznos ostvarenog neto dobitka po jednoj običnoj akciji

Pokazatelji tržišne vrednosti	2023.	2022.
Zarada po akciji	21,44	41,66

Stanje zaposlenih sa 31. 12. 2023. godine:

ORGANIZACIONA JEDINICA	R.J. Sita	R.J. Filteri	R.J. Klizni ležaji	Marketing	Finansije	Sektor kvaliteta	Fasil	Ukupno
STRUČNA SPREMA								
Nekvalifikovan	3	2	3			2		10
Polukvalifikovan	4	1	6	3		3		14
Kvalifikovan KV	88	6	25	3		14		136
Srednja SS	28	3	12	8	6	5		62
Visoko KV	1					1		2
Viša SS	4			4		2		10
Visoka SS	3	1	1		3	4	1	13
Magistratura						1		1
Ukupno	143	15	50	15	9	30	1	248

Postojeće stanje zaposlenih sa 31.12.2023. godine može se menjati neznatno u slučaju dokapitalizacije ili prodaje dela imovine, kao i zbog prirodnog odliva radnika po osnovu odlaska u penziju ili prekida radnog odnosa. U toku 2024-e godine broj radnika po osnovu prirodnog odliva neće uticati na smanjenje, a ukoliko proizvodni proces to bude zahtevao dopuniće se zapošljavanjem mladih radnika.

III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

“FASIL” AD poseduje sertifikat SRPS ISO 14001:2015 – Sistem menadžmenta životnom sredinom.

U decembru je izvršena resertifikacija postojećeg sistema sa novim rokom važenja do 2026.godine.

Obaveza svih privrednih subjekata koji imaju uveden sertifikovan sistem ISO 14001:2015, je da se pridržavaju svih zakonskih odredbi u pogledu zaštite životne sredine.

Otpad nastao u procesu proizvodnje u “FASIL”-u predstavlja neopasan tehnološki otpad, odlaže se na adekvatan način i predaje se operaterima koji su ovlašćeni za zbrinjavanje te vrste otpada.

“FASIL” A.D. Vršiti redovna merenja emisije gasova na fabričkim emiterima I to:

- dva puta godišnje na emiteru livnice
- jedanput godišnje na emiteru kotlarnice.

IV Svi značajni događaji po završetku poslovne godine

Nema značajnijih događaja posle datuma bilansa koji bi uticali na izmenu finansijskih izveštaja.

Tokom 2023. godine Ukrajinska kriza je produbila ekonomsku krizu što je uticalo na značajan rast troškova poslovanja tako da su pojedini inputi poskupeli za 30 – 100%.

Poremećaji u rokovima snabdevanja repromaterijala su stabilizovani krajem 2023. . Postoji uticaj iz prethodnog perioda zbog kašnjenja u rokovima isporuka ugovorenih poslova , što može imati posledice na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva , a to će zavisi od daljeg razvoja situacije, uključujući i od trajanja nastale krize i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi.

Na osnovu Skupštinske odluke br. 755 od 04.08.2020 god., dana 26.12.2023. zaključen je Predugovor o prodaji dela imovine, a koja se odnosi na imovinu koja se nalazi u okviru RJ Klizni ležaji.

Prodajom tog dela imovine FASIL ukida deo proizvodnog programa, proizvodnju kliznih elemenata, odnosno livnicu obojenih metala i mašinsku obradu.

U vezi sa tim iskazaće se višak od 49 zaposlenih .

U skladu sa navedenim sačinice se program rešavanja viška zaposlenih.

Procenjuje se da prodaja dela imovine neće imati negativan uticaj na finansijske izveštaje za godinu koja se završava na dan 31.12.2024. godine.

Obelodanjivanje finansijskih izveštaja: Finansijski izveštaji su obelodanjeni danom potpisa zakonskog zastupnika.

V Planirani budući razvoj

Očekivani razvoj „FASIL“ a.d. u narednom periodu realizovaće se u skladu sa planovima i strategijom razvoja za 2024-u godinu. Osvajanje novih tržišta, nabavka potrebne opreme u cilju otklanjanja uskih grla i unapredjenja proizvodnje, neke su od mera strategije razvoja.

Investiciona ulaganja planiranasu su u iznosu do 500.000, EUR, odnosno u obimu koji prihvati poslovna banka , a za nabavku automata Seamatich SC5 (za izradu spoja kod formirajucih sita), izgradnja solarne elektrane i investiciono održavanje.

U cilju opstanka na tržištu FASIL mora da poveća obim izvoza , obzirom da je plasman na domaćem tržištu veoma sužen. Programske aktivnosti zasnivaće se na merama predviđenim planom proizvodnje, programom dalje konsolidacije za unapredjenje aktuelnog stanja, tj. na jačanju poslovne funkcije društva – oživljavanju proizvodnje, unapređenju ekonomičnosti, rentabilnosti preduzeća, a sve u funkciji povećanja prihoda i uposlenosti društva.

Nosioci razvoja i dalje treba da budu sve organizacione celine po funkciji, tehničke službe i rukovodni kadar, uz unapređenje pristupa ovom pitanju, tako da konkretnim predlozima i zaduženjima moraju se odrediti nosioci rada i koordinatori za sve aktivnosti.

Zadaci za naredni period obuhvatiće stalne zadatke, zahvate koji nisu završeni u proteklom periodu na unapređenju poslovanja, unapređenju proizvoda , kvaliteta rada i proizvoda, sve u skladu sa ciljevima poslovne politike za 2024. godinu.

VI Aktivnosti istraživanja I razvoja

Kontinuirano unapređenje kvaliteta proizvoda i celokupnog poslovanja sa ciljem da se održi tržišna i konkurentska sposobnost koja omogućava stabilnost I garanciju kvaliteta.

Buduci razvoj

1. Preispitivanje trenutne pozicije I perspektive na tržištu u cilju održanja poverenja I zadovoljstva korisnika,
2. Istraživanje alternativnih tržišta,
3. Otklanjanje uskih grla u proizvodnji (investiranje cca 500.000, EUR u 2024. Godini) , a shodno mogućem obezbedjenju izvora finansiranja za 2024 godinu planiraju se sledece investicije:

• Planirana investiciona ulaganja:

- nabavka uređaja za spajanje spiralnih sita,
- automat za spajanje sita,
- solarna elektrana I dr. prateci zahvati,
- Ostala unapredjenja (investiciono održavanje, unapredjenje procesa termofiksiranja, stalaže za odlaganje sita u doradi i magacinu poluproizvoda i dr.)

VII Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela

“FASIL” A.D. u toku 2023. godine nije imala otkup udela I akcija.

VIII Postojanje ogranaka

“FASIL” A.D. nema registrovanih ogranaka preko kojih posluje.

IX Finansijski instrumenti koji se koriste za procenu finansijskog položaja I uspešnosti poslovanja

Društvo ne koristi bilo koje složene finansijske instrumente, da se finansijska sredstva prevashodno odnose na potraživanja od kupaca i novčana sredstva , a finansijske obaveze na obaveze prema dobavljačima i obaveze po kreditima.

X Ciljevi I politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima

Aktivnosti kojima se Preduzeće bavi ga izlažu raznim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju instrumente ili ostale oblike hedžinga protiv ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Preduzeće posluje.

Najznačajnije pretnje i opasnosti:

1. konkurencija stranih kompanija,
2. rast troškova poslovanja,
3. situacija na rusko – ukrajinskom tržištu.

Rat u Ukraini dopunski prouzrokuje poremećaje na tržištu i utiče na proizvodnju, rokove i prodaju naših proizvoda. Koliki uticaj će posledice poremećaja na tržištu imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva zavisiti će od daljeg razvoja situacije, i uticaja konkurencije na naše kupce i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi.

Pored toga, značajan uticaj na poslovanje ima rast troškova poslovanja, posebno na poslovanje u izvozu zbog stabilnog deviznog kursa, dok sa druge strane, u proteklom srednjoročnom periodu, u odnosu na kurs EUR-a, imamo rast troškova od 40 – 220%.

Osim toga do dana odobravanja ovog izveštaja Društvo uspeva da namiruje dospela potraživanja.

Zbog specifičnosti situacije na tržištu, rasta troškova poslovanja i uticaja krize na celu privredu i povezane industrije, uticaj situacije na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim stepenom pouzdanosti.

Politike upravljanja svakim od navedenih rizika su objašnjene u daljem tekstu.

XI Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti I riziku promene kursa valute, strategije za upravljanje ovim rizicima

Cenovni rizik

Cenovni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu realizacije svojih proizvoda varirati zbog promena tržišnih uslova, poput kamatne stope i deviznih kurseva. Veći rizik predstavlja značajan rast troškova poslovanja u odnosu na stabilan kurs EUR-a, obzirom da je kompanija pretežni izvoznik. Ovaj rizik kompanija ne može da kontroliše i da utiče na njega. Kako se "FASIL" bavi proizvodnjom ne tako raspostranjenih proizvoda, smatramo da je minimalan rizik promene njegovih cena na tržištu i da Društvo nije materijalno značajno izloženo uz neznatno povećanje obima plasmana.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili

ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca).

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo snosi konačnu odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi kako na kratkoročne tako i dugoročne potrebe finansiranja i održavanje likvidnosti. Kako Društvo ima dugove sa fiksnim rokovima otplate, tako mora blagovremeno planirati i obezbediti sredstva za plaćanje dugova.

Rizik promene kursa valuta

Rizik promene kursa valuta nastaje po osnovu finansijskih instrumenata izraženih u valuti koja nije funkcionalna valuta preduzeća a koji su monetarne prirode. Rizik promene kursa valuta je primenjiv na promene kursa EUR/USD u odnosu na RSD a u vezi sa gotovinom i gotovinskim ekvivalentima i kreditima koje Preduzeće koristi. Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Preduzeće nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kursa valuta.

XII Izveštaj o KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2023.godinu

1. Pravila korporativnog upravljanja društva kojima društvo podleže :

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

Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica o korporativnom upravljanju u društvu.

Društvo primenjuje kodeks korporativnog upravljanja , kojim su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu sa kojima ce se ponašati nosioci Korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara , okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja , javnošću i transparentnošću Društva. Kodeks je usvojen na sednici održanoj 26.05.2015. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koje treba da omoguće ravnotežu uticaja i njegovih posledica i konzistentnost Sistema kontrole.

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

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

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

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

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

U 2023. Godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva.

Pored običnih akcija Društvo može izdavati i druge vrste akcija i druge hartije od vrednosti u skladu sa Zakonom.

Odobrene akcije Društvo može da izdaje pri povećanju osnovnog kapitala novim ulozima .

Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama koja sadrži bitne elemente odobrenih akcija .

Osnovni kapital se može povećati u skladu sa odredbama Statuta Društva, a takodje može se i smanjiti . Odluku o tome donosi Skupština društva u skladu sa odredbama Statuta Društva.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo dvodomni sistem upravljanja, centralnu ulogu u upravljanju imaju Nadzorni odbor i Izvršni odbor direktora, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara u skladu sa Zakonom.

Organi društva su :

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor

Izvršni odbor direktora čine 3 člana od kojih je jedan predsednik izvršnog odbora i generalni direktor.

Nadzorni odbor čine :

- Želimir Dabić - predsednik
- Zoran Dević , član
- Srećko Stojić , član.

Za zakonske zastupnike imenovani su :

- Stevo Popović – generalni direktor
- Obrad Stojić , član Izvršnog odbora
- Ksenija Nedeljković , član Izvršnog odbora

5. Opis politike i raznolikost organa upravljanja

Ne postoji politika raznolikosti organa upravljanja.

Zakonski zastupnik

**Stevo
Popović
411728**

Digitally signed by Stevo Popović
411728
DN: C=RS, O=Fasti AD Anije,
OID.2.5.4.97=MBRS-07413483 -
OID.2.5.4.97=VATRS-100785196,
CN=Stevo Popović 411728, SN=
Popović, G=Stevo,
SERIALNUMBER=CA-RS-411728 -
SERIALNUMBER=PNORS-
0706957792211, E=s.popovic@
fasti.rs
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2024.04.29 13:21:05+02'00'
Foxit PDF Reader Version: 12.1.1



U skladu sa Zakonom o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020, 153/2020) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012, 5/2015, 24/2017, 14/2020), FABRIKA SITA I LEŽAJA - “ FASIL “ A.D. iz Arilja MB.: 07413483, šifra delatnosti.: 2593 objavljuje :

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ:

- I Opšti podaci o Društvu, kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione structure pravnog lica
- II Verodostojan prikaz rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci vezani za procenu stanja imovine
- III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine
- IV Svi značajni događaji po završetku poslovne godine
- V Planirani budući razvoj
- VI Aktivnosti istraživanja I razvoja
- VII Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela
- VIII Postojanje ogranaka
- IX Finansijski instrumenti koji se koriste za procenu finansijskog položaja I uspešnosti poslovanja
- X Ciljevi I politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima
- XI Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti I riziku promene kursa valute, strategije za upravljanje ovim rizicima
- XII Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2023. godinu
- XIII Napomena:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja biće usvojene na Skupštini akcionara Društva koja će se održati najkasnije do 17. juna 2024. godine i iste će biti naknadno objavlje

I Opšti podaci o Društvu, kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione structure pravnog lica

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje osnovana ja 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo „Valjaonice bakra“ Sevojno.

U prethodnih 50. godina „Fasil“ AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote. Od 1990. godine fabrika posluje kao samostalni subjekt, a 21. 12. 2002. godine organizovana je u akcionarsko društvo.

Poslovno ime:	Fabrika sita i ležaja „FASIL“ a.d. Arilje		
Sedište i adresa:	31230 Arilje, Svetolika Lazarevića 18		
Matični broj:	07413483		
PIB:	100785196		
Web sajt i e-mail adresa:	www.fasil.co.rs; fasil@fasil.rs		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 44422/01.07.2005.		
Delatnost (šifra i opis)	2593 Proiizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga		
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2023.)	261		
Broj akcionara (na dan 31.12.2023.)	242		
10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2023)	Akcionar	Brojakcija	Udeo
	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
	GACANIN ESO	230	0,29%
	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
OPAČIĆ ANDRIJA	160	0,20%	
Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD)	327.311		
Broj izdatih akcija	78.870 običnih akcija, nominalne vrednosti 4.150,00 RSD		
ISIN broj	RSFASIE39391		
CIF kod	ESVUFR		
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće	FINREVIZIJA DOO Beograd, 11 000 Beograd, Sarajevska 73 / 5		
Naziv tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd		

Organi upravljanja Društva

1. SKUPŠTINA DRUŠTVA
2. NADZORNI ODBOR DRUŠTVA
3. IZVRŠNI ODBOR DIREKTORA

Na osnovu člana 434 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS 36/2011 i 99/2011), Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici, održanoj 08.06.2012. godine, donela je odluku o imenovanju sledećih članova Nadzornog odbora "FASIL" A.D.:

Predsednik Nadzornog Odbora: Želimir Dabić, dipl.ing.

Član Nadzornog Odbora: Zoran Dević, dipl.ecc.

Član Nadzornog Odbora: Srećko Stojić

Izvršni odbor direktora:

Generalni direktor: Stevo Popović, dipl.ing.

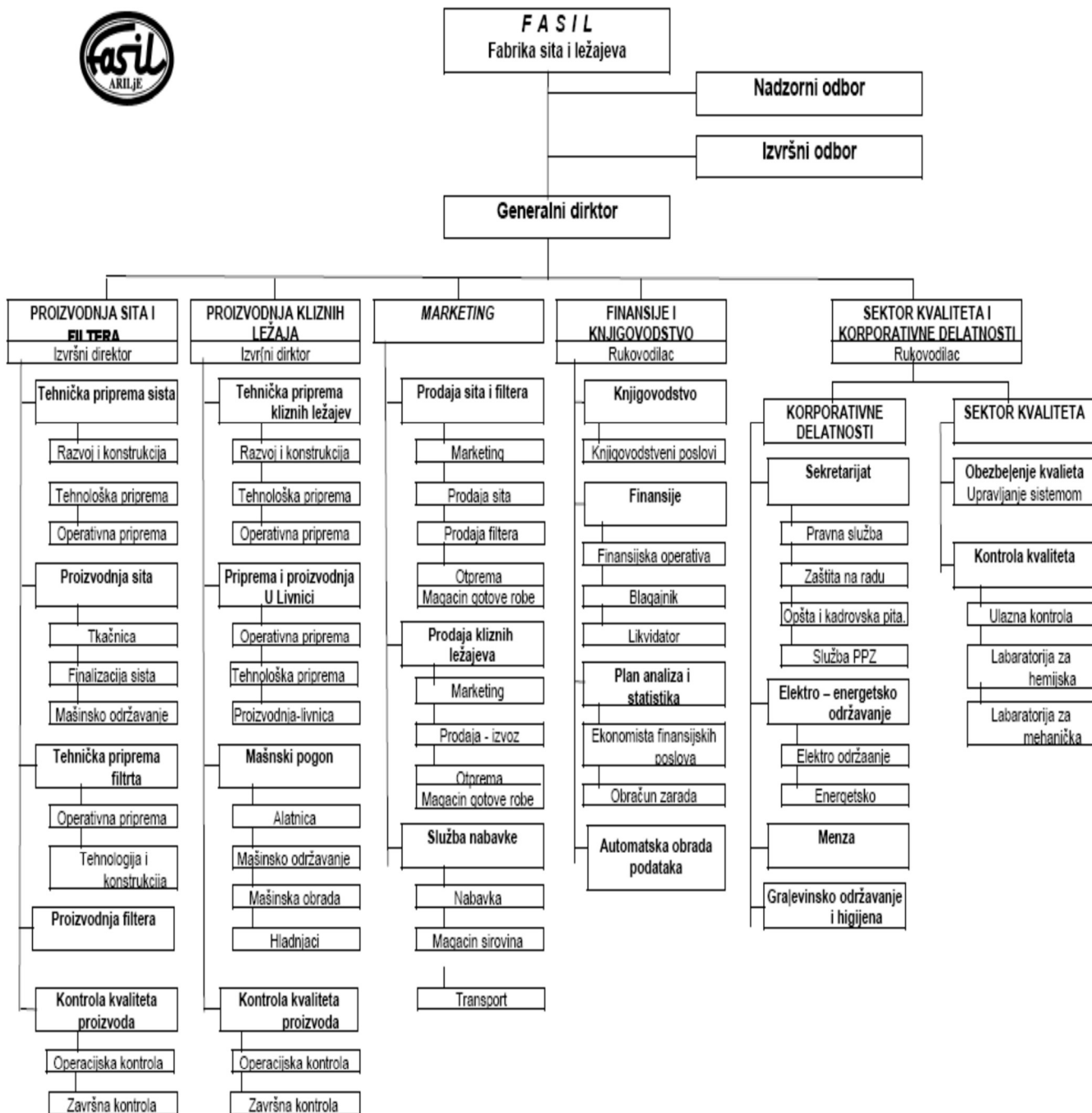
Izvršni direktor za proizvodnju Kliznih ležaja: Obrad Stojić, dipl.ing.

Izvršni direktor za proizvodnju Sita: Nedeljko Ksenija, ing.

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje raspolaže sa 78.870 običnih akcija nominalne vrednosti 4.150,00 RSD po akciji, sa sledećom strukturom (redosled prvih 10 akcionara po broju akcija):

Redni broj	Akcionar	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
5.	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
6.	SKAB CORPORATION LIMITED	1.981	2,51%
7.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
8.	GACANIN ESO	230	0,29%
9.	BOGICEVIC ZORAN	184	0,23%
10.	OPACIC ANDRIJA	160	0,20%

Organizaciona šema



II Verodostojan prikaz rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci vezani za procenu stanja imovine

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji za 2023. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja Društva u 2023. godini:

<i>Struktura bruto rezultata</i>	<i>u 000 RSD</i>	
	<i>2023.</i>	<i>2022.</i>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	577,726	542,448
Poslovni rashodi	572,968	526,503
Poslovni rezultat	4,758	15,945
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	1,292	1,276
Finansijski rashodi	6,184	5,787
Finansijski rezultat	-4,892	-4,510
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	1,000	630
Ostali rashodi	158	1
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	842	629
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
Ukupni prihodi	580,267	544,659
Ukupni rashodi	579,602	533,003
Dobitak / gubitak pre oporezivanja	665	11,656

Racio analiza

Pokazatelji likvidnost:

→ *opšti racio likvidnosti* (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza,

→ *rigorozni racio likvidnosti* (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja, i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih sredstava,

→ *gotovinski racio likvidnosti* (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza,

→ *neto obrtna sredstva* (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza) – pokazuju deo obrtne imovine finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji likvidnosti	Zadovoljavajući standard	2023	2022.
Opšti racio likvidnosti	2	2,07	1,90
Rigorozni racio likvidnosti	1	0,34	0,42
Gotovinski racio likvidnosti	-	0,054	0,061
Neto obrtna sredstva (u 000 RSD)	Pozitivna vrednost	225,510	212.868

Pokazatelji finansijske strukture:

→ *racio zaduženosti - debt ratio* (količnik pozajmljenih izvora i ukupnih izvora) – pokazuje koliko je u svakom dinaru raspoloživih izvora preduzeća sadržano dinara tuđih izvora, odnosno pokazuje stepen zaduženosti preduzeća,

→ *racio strukture kapitala - D/E ratio* (količnik dugoročnih dugova i sopstvenih izvora) – pokazuje koliko je na svaki dinar ulaganja iz sopstvenih izvora angažovano dinara dugoročnih obaveza.

Pokazatelji finansijske strukture	2023.	2022.
Racio zaduženosti – debt ratio	0,358	0,386
Racio strukture kapitala – D/E ratio	0,117	0,132

Pokazatelji rentabilnosti:

→ *stopa bruto dobitka* (količnik bruto dobitka i neto prihoda od prodaje) – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini bruto dobitak.

→ *stopa poslovnog dobitka* (količnik poslovnog dobitka i neto prihoda od prodaje) – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini poslovni dobitak.

→ *stopa neto dobitka (količnik neto dobitka i neto prihoda od prodaje)* – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini neto dobitak.

→ *stopa prinosa na ukupnu poslovnu imovinu* (količnik poslovnog dobitka i prosečne ukupne poslovne imovine) – pokazuje koliko je dinara poslovnog dobitka preduzeće ostvarilo na svaki dinar uložen u prosečna ukupna poslovna sredstva.

→ *stopa prinosa na sopstveni kapital* (količnik neto dobitka i prosečne sopstvene imovine) – pokazuje koliko je dinara neto dobitka preduzeće ostvarilo na svaki dinar prosečno korišćenog sopstvenog kapitala.

Pokazatelji rentabilnosti	2023.	2022.
Stopa bruto dobitka	0,001	0,024
Stopa poslovnog dobitka	0,008	0,033
Stopa neto dobitka	0,003	0,007
Stopa prinosa na ukupnu poslovnu imovinu	0,006	0,022
Stopa prinosa na sopstveni kapital	0,004	0,005

Pokazatelji tržišne vrednosti:

→ zarada po akciji EPS (količnik neto dobitka i prosečnog broja običnih akcija) – pokazuje iznos ostvarenog neto dobitka po jednoj običnoj akciji

Pokazatelji tržišne vrednosti	2023.	2022.
Zarada po akciji	21,44	41,66

Stanje zaposlenih sa 31. 12. 2023. godine:

ORGANIZACIONA JEDINICA	R.J. Sita	R.J. Filteri	R.J. Klizni ležaji	Marketing	Finansije	Sektor kvaliteta	Fasil	Ukupno
STRUČNA SPREMA								
Nekvalifikovan	3	2	3			2		10
Polukvalifikovan	4	1	6	3		3		14
Kvalifikovan KV	88	6	25	3		14		136
Srednja SS	28	3	12	8	6	5		62
Visoko KV	1					1		2
Viša SS	4			4		2		10
Visoka SS	3	1	1		3	4	1	13
Magistratura						1		1
Ukupno	143	15	50	15	9	30	1	248

Postojeće stanje zaposlenih sa 31.12.2023. godine može se menjati neznatno u slučaju dokapitalizacije ili prodaje dela imovine, kao i zbog prirodnog odliva radnika po osnovu odlaska u penziju ili prekida radnog odnosa. U toku 2024-e godine broj radnika po osnovu prirodnog odliva neće uticati na smanjenje, a ukoliko proizvodni proces to bude zahtevao dopuniće se zapošljavanjem mladih radnika.

III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

“FASIL” AD poseduje sertifikat SRPS ISO 14001:2015 – Sistem menadžmenta životnom sredinom.

U decembru je izvršena resertifikacija postojećeg sistema sa novim rokom važenja do 2026.godine.

Obaveza svih privrednih subjekata koji imaju uveden sertifikovan sistem ISO 14001:2015, je da se pridržavaju svih zakonskih odredbi u pogledu zaštite životne sredine.

Otpad nastao u procesu proizvodnje u “FASIL”-u predstavlja neopasan tehnološki otpad, odlaže se na adekvatan način i predaje se operaterima koji su ovlašćeni za zbrinjavanje te vrste otpada.

“FASIL” A.D. Vršiti redovna merenja emisije gasova na fabričkim emiterima I to:

- dva puta godišnje na emiteru livnice
- jedanput godišnje na emiteru kotlarnice.

IV Svi značajni događaji po završetku poslovne godine

Nema značajnijih događaja posle datuma bilansa koji bi uticali na izmenu finansijskih izveštaja.

Tokom 2023. godine Ukrajinska kriza je produbila ekonomsku krizu što je uticalo na značajan rast troškova poslovanja tako da su pojedini inputi poskupeli za 30 – 100%.

Poremećaji u rokovima snabdevanja repromaterijala su stabilizovani krajem 2023. . Postoji uticaj iz prethodnog perioda zbog kašnjenja u rokovima isporuka ugovorenih poslova , što može imati posledice na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva , a to će zavisi od daljeg razvoja situacije, uključujući i od trajanja nastale krize i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi.

Na osnovu Skupštinske odluke br. 755 od 04.08.2020 god., dana 26.12.2023. zaključen je Predugovor o prodaji dela imovine, a koja se odnosi na imovinu koja se nalazi u okviru RJ Klizni ležaji.

Prodajom tog dela imovine FASIL ukida deo proizvodnog programa, proizvodnju kliznih elemenata, odnosno livnicu obojenih metala i mašinsku obradu.

U vezi sa tim iskazaće se višak od 49 zaposlenih .

U skladu sa navedenim sačinice se program rešavanja viška zaposlenih.

Procenjuje se da prodaja dela imovine neće imati negativan uticaj na finansijske izveštaje za godinu koja se završava na dan 31.12.2024. godine.

Obelodanjivanje finansijskih izveštaja: Finansijski izveštaji su obelodanjeni danom potpisa zakonskog zastupnika.

V Planirani budući razvoj

Očekivani razvoj „FASIL“ a.d. u narednom periodu realizovaće se u skladu sa planovima i strategijom razvoja za 2024-u godinu. Osvajanje novih tržišta, nabavka potrebne opreme u cilju otklanjanja uskih grla i unapredjenja proizvodnje, neke su od mera strategije razvoja.

Investiciona ulaganja planiranasu su u iznosu do 500.000, EUR, odnosno u obimu koji prihvati poslovna banka , a za nabavku automata Seamatich SC5 (za izradu spoja kod formirajucih sita), izgradnja solarne elektrane i investiciono održavanje.

U cilju opstanka na tržištu FASIL mora da poveća obim izvoza , obzirom da je plasman na domaćem tržištu veoma sužen. Programske aktivnosti zasnivaće se na merama predviđenim planom proizvodnje, programom dalje konsolidacije za unapredjenje aktuelnog stanja, tj. na jačanju poslovne funkcije društva – oživljavanju proizvodnje, unapređenju ekonomičnosti, rentabilnosti preduzeća, a sve u funkciji povećanja prihoda i uposlenosti društva.

Nosioci razvoja i dalje treba da budu sve organizacione celine po funkciji, tehničke službe i rukovodni kadar, uz unapređenje pristupa ovom pitanju, tako da konkretnim predlozima i zaduženjima moraju se odrediti nosioci rada i koordinatori za sve aktivnosti.

Zadaci za naredni period obuhvatiće stalne zadatke, zahvate koji nisu završeni u proteklom periodu na unapređenju poslovanja, unapređenju proizvoda , kvaliteta rada i proizvoda, sve u skladu sa ciljevima poslovne politike za 2024. godinu.

VI Aktivnosti istraživanja I razvoja

Kontinuirano unapređenje kvaliteta proizvoda i celokupnog poslovanja sa ciljem da se održi tržišna i konkurentna sposobnost koja omogućava stabilnost I garanciju kvaliteta.

Buduci razvoj

1. Preispitivanje trenutne pozicije I perspektive na tržištu u cilju održanja poverenja I zadovoljstva korisnika,
2. Istraživanje alternativnih tržišta,
3. Otklanjanje uskih grla u proizvodnji (investiranje cca 500.000, EUR u 2024. Godini) , a shodno mogućem obezbedjenju izvora finansiranja za 2024 godinu planiraju se sledece investicije:

• Planirana investiciona ulaganja:

- nabavka uređaja za spajanje spiralnih sita,
- automat za spajanje sita,
- solarna elektrana I dr. prateci zahvati,
- Ostala unapredjenja (investiciono održavanje, unapredjenje procesa termofiksiranja, stalaže za odlaganje sita u doradi i magacinu poluproizvoda i dr.)

VII Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela

“FASIL” A.D. u toku 2023. godine nije imala otkup udela I akcija.

VIII Postojanje ogranaka

“FASIL” A.D. nema registrovanih ogranaka preko kojih posluje.

IX Finansijski instrumenti koji se koriste za procenu finansijskog položaja I uspešnosti poslovanja

Društvo ne koristi bilo koje složene finansijske instrumente, da se finansijska sredstva prevashodno odnose na potraživanja od kupaca i novčana sredstva , a finansijske obaveze na obaveze prema dobavljačima i obaveze po kreditima.

X Ciljevi I politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima

Aktivnosti kojima se Preduzeće bavi ga izlažu raznim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju instrumente ili ostale oblike hedžinga protiv ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Preduzeće posluje.

Najznačajnije pretnje i opasnosti:

1. konkurencija stranih kompanija,
2. rast troškova poslovanja,
3. situacija na rusko – ukrajinskom tržištu.

Rat u Ukraini dopunski prouzrokuje poremećaje na tržištu i utiče na proizvodnju, rokove i prodaju naših proizvoda. Koliki uticaj će posledice poremećaja na tržištu imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva zavisiće od daljeg razvoja situacije, i uticaja konkurencije na naše kupce i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi.

Pored toga, značajan uticaj na poslovanje ima rast troškova poslovanja, posebno na poslovanje u izvozu zbog stabilnog deviznog kursa, dok sa druge strane, u proteklom srednjoročnom periodu, u odnosu na kurs EUR-a, imamo rast troškova od 40 – 220%.

Osim toga do dana odobravanja ovog izveštaja Društvo uspeva da namiruje dospelu potraživanja.

Zbog specifičnosti situacije na tržištu, rasta troškova poslovanja i uticaja krize na celu privredu i povezane industrije, uticaj situacije na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim stepenom pouzdanosti.

Politike upravljanja svakim od navedenih rizika su objašnjene u daljem tekstu.

XI Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti I riziku promene kursa valute, strategije za upravljanje ovim rizicima

Cenovni rizik

Cenovni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu realizacije svojih proizvoda varirati zbog promena tržišnih uslova, poput kamatne stope i deviznih kurseva. Veći rizik predstavlja značajan rast troškova poslovanja u odnosu na stabilan kurs EUR-a, obzirom da je kompanija pretežno izvoznik. Ovaj rizik kompanija ne može da kontroliše i da utiče na njega. Kako se "FASIL" bavi proizvodnjom ne tako raspostranjenih proizvoda, smatramo da je minimalan rizik promene njegovih cena na tržištu i da Društvo nije materijalno značajno izloženo uz neznatno povećanje obima plasmana.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili

ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca).

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo snosi konačnu odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi kako na kratkoročne tako i dugoročne potrebe finansiranja i održavanje likvidnosti. Kako Društvo ima dugove sa fiksnim rokovima otplate, tako mora blagovremeno planirati i obezbediti sredstva za plaćanje dugova.

Rizik promene kursa valuta

Rizik promene kursa valuta nastaje po osnovu finansijskih instrumenata izraženih u valuti koja nije funkcionalna valuta preduzeća a koji su monetarne prirode. Rizik promene kursa valuta je primenjiv na promene kursa EUR/USD u odnosu na RSD a u vezi sa gotovinom i gotovinskim ekvivalentima i kreditima koje Preduzeće koristi. Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Preduzeće nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kursa valuta.

XII Izveštaj o KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2023.godinu

1. Pravila korporativnog upravljanja društva kojima društvo podleže :

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

Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica o korporativnom upravljanju u društvu.

Društvo primenjuje kodeks korporativnog upravljanja , kojim su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu sa kojima ce se ponašati nosioci Korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara , okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja , javnošću i transparentnošću Društva. Kodeks je usvojen na sednici održanoj 26.05.2015. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koje treba da omoguće ravnotežu uticaja i njegovih posledica i konzistentnost Sistema kontrole.

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

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

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

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

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

U 2023. Godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva.

Pored običnih akcija Društvo može izdavati i druge vrste akcija i druge hartije od vrednosti u skladu sa Zakonom.

Odobrene akcije Društvo može da izdaje pri povećanju osnovnog kapitala novim ulozima .

Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama koja sadrži bitne elemente odobrenih akcija .

Osnovni kapital se može povećati u skladu sa odredbama Statuta Društva, a takodje može se i smanjiti . Odluku o tome donosi Skupština društva u skladu sa odredbama Statuta Društva.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo dvodolni sistem upravljanja, centralnu ulogu u upravljanju imaju Nadzorni odbor i Izvršni odbor direktora, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara u skladu sa Zakonom.

Organi društva su :

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Izvršni odbor

Izvršni odbor direktora čine 3 člana od kojih je jedan predsednik izvršnog odbora i generalni direktor.

Nadzorni odbor čine :

- Želimir Dabić - predsednik
- Zoran Dević , član
- Srećko Stojić , član.

Za zakonske zastupnike imenovani su :

- Stevo Popović – generalni direktor
- Obrad Stojić , član Izvršnog odbora
- Ksenija Nedeljković , član Izvršnog odbora

5. Opis politike i raznolikost organa upravljanja

Ne postoji politika raznolikosti organa upravljanja.

Zakonski zastupnik



FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AD

FASIL A.D.
ARILJE

31230 ARILJE, Svetolika Lazarevića 18
Tel: 031/3891-131; 3891-651 (po 4 linije)
Fax: 031/3891-448; 3893-257
E-mail: fasil@fasil.rs



Tekući račun : 200-306735010191874 Poštanska štedionica
205-7456-30 Komerc. banka
160-7900-44 Intesa banka
170-3000562800072 UniCredit banka

PIB : 100785196
MB : 07413483

Arilje 30.04.2024

Broj _____

IZJAVA RUKOVODSTVA

Izjavom rukovodstva od 30.04.2024.godine, potvrđuje se da su finansijski izveštaji za 2023. godinu u skladu sa zahtevima Zakona o Racunovodstvu i Zakona o trzistu kapitala RS, kao da su i iste potpisali odgovorna i ovlasцена lica.

Arilje, 30.04.2024. godine

Finansijski rukovodilac

P. Vukobrat

Odgovorno lice

W. Vukobrat



FASIL AD ARILJE

-Izvršni odbor-

Broj :

Datum : 30.04.2024. godine

Na osnovu člana 65. Statuta Društva, vezano za Usvajanje finansijskih izveštaja
Izvršni odbor daje sledeću :

IZJAVU

O usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja

Godišnji izveštaji nisu usvojeni.

Izjavljujemo da će godišnji finansijski izveštaji :

- Finansijski izveštaj
- Revizorski izveštaj
- Odluka o raspodeli dobiti,

biti usvojeni na redovnoj sednici Skupštine akcionara, shodno važećim propisima.

Predsednik Izvšnog odbora

Stevo Popović dipl.ing.maš.

