



**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА
АЛФА-ПЛАМ ВРАЊЕ
ЗА 2021.ГОДИНУ**



У складу са чланом 34. Закона рачуноводству ("Службени гласник РС" број 73/2019 и 44/2021) чланом 50. Закона о тржишту капитала ("Службени гласник РС" број 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020) и чланом 5. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава ("Службени гласник РС" број 14/2012, 5/2015, 24/2017 и 14/2020), Акционарско друштво Метална индустрија АЛФА-ПЛАМ ВРАЊЕ, МБ 07137923 објављује:

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА „АЛФА-ПЛАМ“
ЗА 2021. ГОДИНУ

С А Д Р Ж А Ј:

- 1) Кратак опис пословних активности и организационе структуре
- 2) Веродостојан приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље релевантне за одређену врсту пословне активности, као и информације о кадровским питањима
- 3) Информације о улагањима у циљу заштите животне средине
- 4) Сви значајни догађаји по завршетку пословне године
- 5) Планирани будући развој
- 6) Активности истраживања и развоја
- 7) Информације о откупу сопствених акција, односно удела
- 8) Постојање огранака
- 9) Финансијски инструменти које друштво користи ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешности пословања
- 10) Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, заједно са политиком заштите сваке значајније врсте планиране трансакције за коју се користи заштита
- 11) Изложеност ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока, стратегију за управљање овим ризицима и оцену њихове ефективности.

1. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ

Метална индустрија “АЛФА-ПЛАМ” Врање је акционарско друштво (у даљем тексту: “Друштво”). Друштво је регистровано код Агенције за привредне регистре, Регистар привредних друштава, решењем бр. БД 14264/2005 од 11. јула 2005. године.

Основна делатност Друштва је производња грејних тела на чврсто, течно и гасовито гориво, штедњака на струју, као и комбинацију чврсто гориво-струја и струја-гас.

Производи Друштва превасходно су намењени домаћинствима.

По обиму производње, пласману и квалитету, Друштво је водећи произвођач грејних тела у Србији и Југоисточној Европи, а сврстава се и у ред 5 највећих у Европи.

Данас, производњу реализује у 5 техничко-технолошких целина, према групама производа, а то су:

- штедњаци и пећи на чврста горива;
- камини и пећи на чврста горива;
- пећи на гас;
- штедњаци, пећи и камини за етажно грејање; и
- штедњаци и решои.

Укупна годишња продукција износи око 150.000 јединица. Асортиман производње перманентно се проширује у складу са потребама тржишта, а у циљу повећања квалитета израде производа уводе се нове технологије. Сви производи Друштва поседују одговарајуће домаће и иностране атесте, чиме у целини испуњавају строге захтеве за пласман на тржиште ЕУ.

Друштво своје производе пласира на домаћем тржишту (око 40%) и на тржиштима Европе (око 60%). Основна извозна тржишта су бивше југословенске републике (БиХ, Македонија, Црна Гора, Словенија и Хрватска), затим Немачка, Италија, Аустрија и Пољска.

Руководећи орган у Друштву је Одбор директора који има укупно 5 чланова.

Чланови Одбора директора на дан 31. децембра 2021. године су:

Аврам Миленковић	председник Одбора директора
Горан Костић	члан Одбора директора
Дубравка Станојевић	члан Одбора директора
Мирољуб Алексић	члан Одбора директора
Мирољуб Хацић	члан Одбора директора

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у велика правна лица.

Седиште Друштва је у Врању, ул. Радничка бр. 1.

Порески идентификациони број Друштва је 100402750.

Матични број Друштва је 7137923.

Просечан број запослених у 2021. години био је 612 (2020. година: 625 запослених).



2. ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА, УКЉУЧУЈУЋИ ФИНАНСИЈСКЕ И НЕФИНАНСИЈСКЕ ПОКАЗАТЕЉЕ РЕЛЕВАНТНЕ ЗА ОДРЕЂЕНУ ВРСТУ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ, КАО И ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 7137923	Шифра делатности 2752	ПИБ 100402750
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО МЕТАЛНА ИНДУСТИЈА АЛФА-ПЛАМ ВРАЊЕ		
Седиште ВРАЊЕ, РАДНИЧКА 1		

**БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2021. године**

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		5.981.978	5.069.978	5.088.036
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		410.223	577.087	741.383
10	1. Улагања у развој	0004		986	1.966	2.945
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		409.237	575.121	738.438
13	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
17	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
2702024	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		2.702.024	2.435.120	2.610.834
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1.679.958	1.389.463	1.398.714
23	2. Постројења и опрема	0011		692.361	795.107	951.577
24	3. Инвестиционе некретнине	0012		134.831	76.348	78.745
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		121.484		

026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	1.069	163.757	169.418
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	72.321	10.445	12.380
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017			
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	2.869.731	2.057.771	1.735.819
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	366	297	325
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	488.175	488.175	488.175
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	2.281.467	1.479.579	1.128.703
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			1.500
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
46	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025			
47	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	99.723	89.720	117.116
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	90.165	66.228	49.425
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	4.477.487	4.577.775	4.140.965
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	2.732.627	1.983.599	2.357.293
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1.087.268	708.303	667.781
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	1.440.584	1.111.354	1.509.877
13	3. Роба	0034	96.231	151.414	168.546
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	2.085	4.304	3.854
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	106.459	8.224	7.235
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	505.453	592.441	552.126

204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	89.398	71.022	66.068
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	159.214	148.854	234.355
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	256.841	372.565	251.703
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	82.522	44.003	37.136
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	77.516	44.003	37.136
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5.006		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047			
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	1.110.164	1.844.551	1.068.551
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	31.732	24.163	23.556
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	1.078.432	1.820.388	1.044.995
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12.357	48.931	104.915
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	34.364	64.250	20.944
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	10.549.630	9.713.981	9.278.426
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	715.170	882.461	825.410
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	8.752.173	8.150.240	8.378.606
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.100.172	1.100.172	1.217.288
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	428.453	457.678	677.528

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		11.336	11.268	11.295
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		4.551	4.551	4.551
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		7.216.763	6.585.673	6.477.046
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		6.585.673	6.477.046	6.346.130
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		631.090	108.627	130.916
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		158.011	81.773	58.639
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		63.709	48.469	58.639
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		60.067	43.596	52.021
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		3.642	4.873	6.618
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		94.302	33.304	
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		91.740		
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				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		2.562	33.304	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1639.446	1.481.968	841.181
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				116

42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		123.029	74.977	
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		23.106		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		99.923	74.977	
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		153.147	291.673	108.366
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442		1.017.037	907.674	547.986
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		193.226	347.730	88.162
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		591.419	433.751	344.683
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		232.392	126.193	115.141
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		336.419	207.456	184.525
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		111.467	89.999	69.418
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		112.707	117.457	115.107
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		9.814	188	188
	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		10.549.630	9.713.981	9.278.426
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		715.170	882.461	825.410

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 7137923	Шифра делатности 2752	ПИБ 100402750
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО МЕТАЛНА ИНДУСТИЈА АЛФА-ПЛАМ ВРАЊЕ		
Седиште ВРАЊЕ, РАДНИЧКА1		

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2021 до 31.12 20 21 . године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		6.936.087	4.411.342
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		69.412	51.607
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		61.861	41.060
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		7.551	10.547
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		6.473.499	4.716.825
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		3.030.952	2.428.595
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		3.442.547	2.288.230
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		29.513	4.286
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		329.231	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			398.523
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		34.432	37.147
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		6.286.333	4.407.616
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		63.239	65.627
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		4.186.861	2.659.557
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		880.830	688.518
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		681.899	557.007
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		113.001	92.457
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		85.930	39.054
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		447.040	426.513

58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		73.665	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		454.073	422.884
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		24.782	6.355
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		155.843	138.162
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		649.754	3.726
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		30.646	16.722
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		15.244	12.223
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		14.280	3.938
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		660	447
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		462	114
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		7.939	1.784
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		5.254	195
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2.612	1.567
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		73	22
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		22.707	14.938
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		761	32
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		310.083	227.960
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		263.906	154.832
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		7.277.577	4.656.056
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		6.558.178	4.564.232
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		719.399	91.824
	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		719.399	91.824

	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		112.245	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		23.936	16.803
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		631.090	108.627
	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			

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 7137923	Шифра делатности 2752	ПИБ 100402750
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО МЕТАЛНА ИНДУСТИЈА АЛФА-ПЛАМ ВРАЊЕ		
Седиште ВРАЊЕ, РАДНИЧКА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01 до 31.12 20 21 . 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		631.090	108.627
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009		68	
	б) губици	2010			27
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			

	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		68	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	27
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		10	
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		58	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	27
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		631.148	108.600
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 7137923	Шифра делатности 2752	ПИБ 100402750
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО МЕТАЛНА ИНДУСТИЈА АЛФА-ПЛАМ ВРАЊЕ		
Седиште ВРАЊЕ, РАДНИЧКА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01 до 31.12. 20 21 . године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	8.864.798	5.843.140
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	4.992.512	3.241.516
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	3.455.696	2.383.946
3. Примљене камате из пословних активности	3004	14.280	16.161
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	402.310	201.517
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	7.753.595	4.457.315
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.407.151	1.980.863
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	2.193.374	1.561.024
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.125.747	895.965
4. Плаћене камате у земљи	3010	7.023	5.802
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	5.006	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	15.294	13.661
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.111.203	1.385.825
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3017		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		833.488	4.173
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	1.003	4.173
3. Остали финансијски пласмани	3020	817.241	

4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	15.244	
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.966.579	1.211.391
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	347.450	84.513
3. Остали финансијски пласмани	3026	1.619.129	1.126.878
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.133.091	1.207.218
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	467.310	74.977
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	467.310	74.977
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	481.651	309.570
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	39.227	309.570
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	442.424	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
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	14.341	234.593
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	10.165.596	5.922.290
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	10.201.825	5.978.276
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	36.229	55.986
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	48.931	104.915
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		2
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	345	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	12.357	48.931

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **7137923**

Шифра делатности

2752

ПИБ

100402750

Назив:

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО МЕТАЛНА ИНДУСТИЈА АЛФА-ПЛАМ ВРАЊЕ

Седиште:

ВРАЊЕ, РАДНИЧКА 1**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**у периоду од 01.01 до 31.12 20 21 године

-у хиљадама динара-

П о з и ц и ј а	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо-ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	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
			2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Стање на дан 01.01. године	4001	1.171.240	4010	46.048	4019		4028	677.528	4037	6.744	4046	6.477.046	4055		4064		4073	8.378.606	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 1+2)	4003	1.171.240	4012	46.048	4021	0	4030	677.528	4039	6.744	4048	6.477.046	4057	0	4066	0	4075	8.378.606	4084	0
4.	Нето промене у години	4004	-117.116	4013		4022		4031	-219.850	4040	-27	4049	108.627	4058		4067		4076	-228.366	4085	
5.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 3+4)	4005	1.054.124	4014	46.048	4023	0	4032	457.678	4041	6.717	4050	6.585.673	4059	0	4068	0	4077	8.150.240	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 5+6)	4007	1.054.124	4016	46.048	4025	0	4034	457.678	4043	6.717	4052	6.585.673	4061	0	4070	0	4079	8.150.240	4088	0
8.	Нето промене у години	4008		4017		4026		4035	-29.225	4044	68	4053	631.090	4062		4071		4080	601.933	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 7+8)	4009	1.054.124	4018	46.048	4027	0	4036	428.453	4045	6.785	4054	7.216.763	4063	0	4072	0	4081	8.752.173	4090	0

Матични број	Шифра делатности	ПИБ
7137923	2752	100402750
Назив		
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО МЕТАЛНА ИНДУСТИЈА АЛФА-ПЛАМ ВРАЊЕ		
Седиште		
ВРАЊЕ, РАДНИЧКА 1		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ за 20_21_ годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	612	625
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	1.131.013	553.926	577.087
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	1.740		1.740
	1.3. Повећања у току године - софтвери	9010			0
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			0
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			0
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		168.604	
	1.7. Ревалоризација	9014			0
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	1.132.753	722.530	410.223
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	5.265.036	2.893.056	2.371.980
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	462.798		462.798

	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			0
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019		45.435	-45.435
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		278.435	
	2.6. Ревалоризација	9021			0
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	5.727.834	3.126.056	2.601.778
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	63.140		63.140
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			0
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025	37.106		37.106
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			0
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			0
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			0
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	100.246	0	100.246
3	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			0
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			0
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			0
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			0
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			0
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037	0	0	0

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	1.087.268	708.303
11	2. Недовршена производња и услуге	9039	307.675	143.813
12	3. Готови производи	9040	1.132.909	967.541
13	4. Роба	9041	96.231	151.414
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	108.544	12.528
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	2.732.627	1.983.599

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	1.054.124	1.054.124
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	46.048	46.048
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	1.100.172	1.100.172

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

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

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	157.332	157.332
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	1.054.124	1.054.124
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062	1.054.124	1.054.124

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

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		

8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071	0	0

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072	1.728	1.582
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	8.745.332	6.574.875
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	491.694	403.994
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	55.497	44.828
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	474.069	365.669
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	48.996	773
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	9.817.316	7.391.721

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	158.406	118.790
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	681.899	557.007
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	113.001	92.457
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	977	849
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	48.334	1.086
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	4.557	3.359
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	22.441	17.176
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	9.613	16.485
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088	8	99
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	17.395	49.768
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	10.144	10.847
553	15. Трошкови платног промета	9093	12.764	15.993
554	16. Трошкови чланарина	9094	2.759	2.602
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	9.140	8.490
556	18. Трошкови доприноса	9096	910	741

део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097	2.252	27.847
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	1.094.600	923.596

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	1.128	18
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	3.550	
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	576	177
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	5.254	195

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		2.351
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	26.705	27.506
65	3. Други пословни приходи	9108	7.727	7.290
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	34.432	37.147

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113	14.278	3.581
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114	15.244	12.579
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	2	
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	29.524	16.161

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9119		

2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120	8.550	1.448
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126	8.550	1.448

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	26.232		26.232
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128	2.281.467		2.281.467
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	0	0	0
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			0
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			0
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			0
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	2.954	0	2.954
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	16		16
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	2.938		2.938
206 (део), 222 (део), 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021.ГОДИНУ

1.ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Метална индустрија “АЛФА-ПЛАМ” Врање је акционарско друштво (у даљем тексту: “Друштво”). Друштво је регистровано код Агенције за привредне регистре, Регистар привредних друштава, решењем бр. БД 14264/2005 од 11. јула 2005. године.

Историјат Друштва:

1948. године - У Врању је основано Градско занатско-услужно предузеће “Металац”, које је у свом саставу имало браварску, ковачку, електроинсталатерску, поткивачку, коларску и лимарску радионицу. Предузеће је израђивало плехане лончиће, канте за воду, корита и пећи “бубњаре”, као и производе по поруџбини.

1950. године - “Металац” има 58 запослених.

1959. године - Предузеће “Металац” пустило је у рад погон галванизације. Погон запошљава 4 нова радника, који кофе од црног лима стављају у хемикалије, а затим у цинк који се у великом котлу загрева помоћу нафте.

1960. године - Предузеће “Металац” планира израду и цинковање 100.000 кофа.

1962. године - У индустријској четврти Врања гради се фабрика лимене амбалаже, која током изградње мења производни програм у производњу разних техничких уређаја за широку употребу. Назив фабрике је Индустрија техничких уређаја “Алфа-Врање”, а запошљава 87 радника.

1964. године - “Алфа-Врање” осваја производњу собне пећи на нафту “Феникс 140”, а планира и производњу других уређаја за домаћинство (сушара за веш на електричну енергију, машина за прање рубља, браварије и намештаја). Фабрика запошљава 300 радника. На Београдском сајму технике излаже и “Феникс 15.000” – пећ на нафту за етажно грејање.

1965. године - “Металац”, после 16 година рада у неусловним просторијама, добија одговарајући простор у индустријској зони Врања, поред “Алфе”. Предузеће се специјализовало за извођење свих занатских и метално-монтажних радова у грађевинарству.

1967. године - Успостављена је пословно-техничка сарадња између “Алфе” и француског фабриканта Анрија Потеза, која је резултирала производњом пећи на нафту “Алфа Потез” у “Алфи”, а по Потезовој лиценци.

1968. године - У “Алфи” пуштена у рад нова фарбара.

1969. године - Остварена рекордна годишња производња (у октобру произведена 100.000-та пећ “Алфа-Потез” у тој години). Уговорен извоз 10.000 пећи на нафту “Алфа-Потез” у Мађарску. Тако велику количину пећи до тада ниједан произвођач грејних тела у Југославији није одједном извезао. Фабрика запошљава 520 радника.

1971. године - Фабрика “Алфа-Врање” је набавила кран за терете до 8 тона за истовар лимова. До тада су тај посао обављали радници. Са специјализованом фирмом за производњу пећи на плин, чврста и течна горива “Ефел” из Белгије закључен уговор о кооперацији којим се предвиђа извоз 30.000 камина – пећи на нафту у Белгију. Развијена је кооперација између “Металца” који има 200 запослених и производи штедњаке (шпорете) на чврста и течна горива и “Алфе” која са 760 запослених производи супермодерне пећи на нафту. Ове две фирме, дели само жичана ограда.

1973. године - “Алфа” осваја производњу штедњака на чврсто гориво и планира у првој серији производњу 6.000 штедњака. Поред штедњака, освојена је и производња федер-матраца за потребе Фабрике намештаја “Симпа” и производња судопера.

1975. године - Констатовано је да “Алфа” послује са губитком, а да губици потичу не само из претходне, него и из ранијих година. Лоше пословање проузроковано је светском енергетском кризом и порастом цена сировина, уз истовремену немогућност “Алфе” да се програмски преоријентише. Упркос паду продаје, почев од 1971. године, произведене су огромне количине производа које стоје на залихама.

Санационим програмом, предвиђа се упућивање дела радника на неплаћено одсуство, ради се нова систематизација за 400 запослених (200 мање него што тада има запослених), као и исплата минималних зарада до изласка из кризе.

1977. године - После низа година неповољног пословања, “Алфа” је завршила годину без губитака.

1978. године - “Алфа” осваја производњу пећи на гас.

1980. године - Удружују се Индустрија техничке опреме “Алфа“ и ООУР за производњу робе широке потрошње “Металплам” (из састава “Металца”), у Радну организацију Металска индустрија Врање “МИВ” Врање. Нова радна организација има 873 запослена. Произведено 230.000 грејних тела.

1981. године - Метална индустрија Врање улази у састав СОУР “Горење” из Велења (Словенија).

1984. године - Уговорен је извоз 100.000 пећи на течном гориву за Алжир.

1989. године - Произведено је више од 243.000 грејних тела, и то: 102.782 штедњака на чврсто гориво, 68.630 пећи на лож уље, 44.766 плинских пећи и 27.062 пећи на чврсто гориво.

1990. године - Промењен је назив фирме у “Алфа-Плам”.

1994. године - Половина производње се пласира у извоз (Словенија, Македонија, Бугарска и Албанија).

1997. године - Извршен је генерални ремонт емајлирнице и инсталирана најсавременија опрема за печење емајла (произвођач немачка фирма WGT). Инвестиција у вредности од ДЕМ 500.000 реализована је из сопствених средстава.

1998. године - Започела је производња штедњака на струју са керамичком плочом, уведен систем квалитета ИСО 9001 и започео процес власничке трансформације друштвеног капитала. Фирма има 1.100 запослених.

2000. године - У првом кругу власничке трансформације, 1.544 радника, бивших радника и пензионера ове фирме, постали су власници око 70% акција “Алфа-Плама” и стекли право првенства у куповини преосталих 30% капитала. Фирма је регистрована као акционарско друштво.

2001. године - Пуштена је у рад компјутерска високопродуктивна линија за лакирање металних делова. Инвестиција је вредна ДЕМ 800.000. По завршном рачуну за 2000. годину исплаћена је прва дивиденда.

2002. године - Огроман технолошки искорак: у Емајлирници И замењена је целокупна опрема, уведена нова технологија емајлирања поступком 2 наноса – 1 печење и цео поступак аутоматизован (први пут у Србији).

Акције “Алфа-Плама” се котирају на Београдској берзи.

2003. године - Укупан обим производње: 164.000 грејних тела. Започела је серијска производња новог штедњака за етажно грејање на чврсто гориво “Алфа Терм 20”. У Врању је отворен први изложбено-продајни салон у коме је изложен целокупан производни програм овог произвођача.

2005. године - Замењена је опрема у емајлирници ИИ. Инвестиција у вредности од ЕУР 1.500.000 реализована је из сопствених средстава.

2006. године - Набављена ласерска машина за пробијање и штанцовање лима, израђени алати за нове штедњаке и пећи и завршена ИИ фаза грађевинских радова у погону 1. Инвестиције из сопствених средстава у вредности од око ЕУР 1.500.000.

2007. године - Вредност 1 (једне) акције Друштва на Берзи достигла је до тада највећи износ од ЕУР 527,77 (према средњем курсу) . Освојена је производња пећи на пелет по италијанској технологији за познатог иностраног купца. Друштво има 960 запослених.

2008. године - Уведена нова технологија са комплетном опремом за мокро фарбање у Погону 2, нова линија за кројење лима и набављена и монтирана преса. Укупна инвестиција из сопствених извора износи око ЕУР 1.200.000. Израђен је Пројекат управљања маркетингом у функцији даљег унапређења тржишне позиције фирме. Усвојен је нови лого фирме и слоган: “Алфа-Плама” – Сигурност и топлина!

2009. године - Набављена је роботска машина за заваривање, линија за уздужно и попречно сечење лима, 2 машине за савијање лима, хидраулична преса и друга опрема у вредности од око ЕУР 500.000. Друштво има 880 запослених.

2010. године - Набављен је ласер за сечење и пробијање лима. Започела је серијска производња штедњака на чврсто гориво за етажно грејање “Алфа Терм 27”. Друштво купује у Врању, у непосредној близини свог седишта, 12.500 м² изграђеног производно-складишног простора и око 13.000 м² земљишта.

Акционарима исплаћена дивиденда за претходну годину, што је десета узастопна годишња дивиденда.

2011. године - Набавка ексцентар пресе, набавка линије за електростатичко наношење емајла, опреме за пречишћавање отпадних вода и анализатора гаса.

2012. године - Реконструкција управне зграде, набављена је нова машина за брушење челичних плоча, набавка постројења за наношење емајла, израда темеља за колску вагу и набавка колске ваге, промена руководећег органа, реорганизација свих служби, нова служба маркетинга, примање нових радника, стицање сопствених акција.

2013. године - Куповина пословног простора (Бор, Сурдулица, Ниш, Суботица, Земун), реновирање ресторана друштвене исхране са куповином нове опреме, набавка механичке пресе, радијалне бушилице, изградња нове производне хале.

2014. године - Куповина пословног простора (Шабац, Суботица), изградња хале за заваривање котлова, ласерски центар за резање Трумпф, преса Амада, опрема за емајлирање, електровиљушкари, нова рачунарска опрема.

2015. година - Куповина монтажне траке са транспортером, опрема за заваривање котлова, нова преса Амада, куповина права индустријске технологије и робне марке, почетак изградње хале монтаже производа на пелет, набавка савремених виљушкара.

2016. године - Нова лакирница-линија за фарбање и лакирање у вредности од преко милион ЕУР, кабине за ручно и аутоматско наношење боја, обрадни центар Техимп, апарати за заваривање, машина за брадавичасто заваривање, 2 теретна возила, машина за тестирање пећи и котлова, машине и ласери за сечење лимова Салвагини, машина за роловање, машина за брушење.

2017. године - Ласер за сечење лима, машина за сечење и просецање лима, уређај за електростатичко наношење емајла, електро-вучно возило, брусилица за равно брушење, апарати за заваривање, електро-виљушари, машина за савијање рамова, машина за резање, бушење и фрезенковање алуминијумских лајсни, машина за тестирање електронике пећи.

2018. године –Хидраулична преса Омера, машина за исправљање лима Боллина, машина за тестирање електронике у пећи, машина за сачмарење.

2019. године – Куповина линије за електростатско наношење праха Гема , ЦНЦ хоризонтални обрадни центар, аутоматска линија за заштиту стрецх хоод фолијом, локална рачунарска мрежа WMS, Ехцентар преса Омера.

2020.године – Куповина ексцентар пресе, машине за фрезенковање плоти МАСАЦ, машине за кружно заваривање плотни, доставна возила, уређај за лабораторијско мерење ТХЦ, преносиви анализатор гаса, уређај за мерење прашине код испитивања пећи и штедњака.

2021.године – Куповина опреме: машина за тестирање гасних котлова, ерозимат, индустријски робот за аутоматско заваривање, палетни регали, дизалица-обртни кран, апарат за тачкасто заваривање, алат за екструдирање делова од стиропора. Инвестиције у објекте: куповина у Врању, у непосредној близини свог седишта, 7.120 м2 изграђеног производно-складишног простора и 13.740 м2 земљишта, у пословном комплексу седишта почела изградња лабораторије за испитивање гасних апарата.

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/2019, 44/2021), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво, као велико правно лице, у обавези је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и презентацију финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење међународних рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Међународне стандарде финансијског извештавања који су преведени Решењем чине:

- Концептуални оквир за финансијско извештавање,

- основни текстови Међународних рачуноводствених стандарда (МРС), основни текстови МСФИ издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (Интернатионал Аццоунтинг Стандардс Боард - ИАСБ), као и
- тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда у облику у којем су издати, односно усвојени и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је он саставни део стандарда, односно тумачења.

Структура МРС/МСФИ

Структура објављених и преведених МРС је следећа:

МРС 1 Презентација финансијских извештаја

МРС 2 Залихе

МРС 7 Извештај о токовима готовине

МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке

МРС 10 Догађаји после извештајног периода

МРС 12 Порези на добитак

МРС 16 Некретнине, постројења и опрема

МРС 19 Примања запослених

МРС 20 Рачуноводствено обухватање државних давања и обелодањивање државне помоћи

МРС 21 Ефекти промена девизних курсева

МРС 23 Трошкови позајмљивања

МРС 24 Обелодањивања повезаних страна

МРС 26 Рачуноводство и извештавање планова пензијских примања

МРС 27 Појединачни финансијски извештаји

МРС 28 Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате

МРС 29 Финансијско извештавање у хиперинфлаторним привредама

МРС 32 Финансијски инструменти: презентација

МРС 33 Зарада по акцији

МРС 34 Периодично финансијско извештавање

МРС 36 Умањење вредности имовине

МРС 37 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина

МРС 38 Нематеријална имовина

МРС 39 Финансијски инструменти: признавање и одмеравање (примена на рачуноводство хеџинга)

МРС 40 Инвестиционе некретнине

МРС 41 Пољопривреда

Структура објављених МСФИ је следећа:

МСФИ 1 Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања

МСФИ 2 Плаћања на основу акција

МСФИ 3 Пословне комбинације

МСФИ 4 Уговори о осигурању

МСФИ 5 Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања

МСФИ 6 Истраживање и процењивање минералних ресурса

МСФИ 7 Финансијски инструменти: Обелодањивања

МСФИ 8 Сегменти пословања

МСФИ 9 Финансијски инструменти

МСФИ 10 Консолидовани финансијски извештаји

МСФИ 11 Заједнички аранжмани

МСФИ 12 Обелодањивање учешћа у осталим ентитетима
МСФИ 13 Одмеравање фер вредности
МСФИ 14 Регулисана временска разграничења
МСФИ 15 Приходи од уговора са купцима
МСФИ 16 Лизинг

Поред МРС/МСФ, Решењем су утврђени преводи IFRIC тумачења и SIC тумачења, која дају објашњења МРС/МСФИ, од којих је као нови објављен IFRIC 23 - Неизвесност у вези са третманом пореза на добитак, док су остала тумачења поновљени превод из претходног решења.

Нови МСФИ који се први пут примењују

Решењем је обухваћен превод нових МСФИ које привредна друштва у Републици Србији примењују по први пут и то обавезно почев од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембар 2021. године, као и сва побољшања и измене постојећих МРС/МСФИ.

МСФИ 16 Лизинг

МСФИ 16 прописује начин признавања, мерења, презентације и обелодањивања лизинга. У свим пословима лизинга садржан је и елемент финансирања јер корисник стиче право на коришћење средстава на почетку лизинг периода, а плаћање врши током периода. У складу са тим, МСФИ 16 искључује класификацију лизинга на оперативни и финансијски како то налаже МРС 17 и уместо тога уводи у рачуноводство јединствен лизинг модел, за корисника лизинга. Давалац лизинга наставља да класификује лизинг као оперативни и финансијски и да различито обрачунава ова два типа лизинга.

МСФИ 16 замењује Међународни рачуноводствени стандард - МРС 17 Лизинг ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), Тумачење - IFRIC 4 Одређивање да ли уговор садржи елемент лизинга ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), Тумачење - SIC 15 Оперативни лизинг - подстицаји ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), Тумачење - SIC 27 Процена суштине трансакција које укључују правни облик лизинга ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014).

МСФИ 16 се примењује на све лизинге, укључујући подзакупе и трансакције продаје и повратног лизинга, осим на уговоре о лизингу који се односе на истраживање минералних ресурса, биолошка средства, уговоре о концесији за пружање услуга и на одређена права из делокруга МСФИ 15 Приходи из уговора са купцима и права која држи корисник лизинга на основу лиценцих уговора из делокруга МРС 38, као што су филмови, видео записи, представе, рукописи, патенти и ауторска права, док је за осталу нематеријалну имовину дата могућност избора.

Изузетак од примене МСФИ 16, се односи и на уговоре о лизингу на рок до 12 месеци и краће, који не садрже опцију лизинга као и на лизинге код којих је имовина која је предмет лизинга мале вредности.

МСФИ 16 се бави бројним питањима:

- идентификовањем лизинга - односно утврђивањем садржине коју уговор мора имати да би се сматрало да јесте или садржи лизинг;
- идентификовања имовине - где се одређује која имовина може, а која имовина не може бити предмет лизинг уговора;
- дефинисања лизинга - односно дефинисања услова који морају бити испуњени да би уговор преносио право контроле;

- одвајања компоненти лизинга - где је прописано како треба поступити у случају да уговор садржи више лизинг и нелизинг компоненти;
- комбиновања уговора - односно прописивање услова у којима је потребно да се више уговора посматра заједно да би се утврдило да ли у комбинацији стварају лизинг; и
- портфолиа лизинга - где се дају смернице компанијама у ком случају могу, као олакшање, да примене стандард на групу лизинг уговора уместо појединачно на сваки уговор.

Највећа новина коју уводи нови МСФИ 16 се односи на кориснике лизинга који ће по новом стандарду бити обавезни да признају имовину и обавезе у билансу стања по основу свих својих лизинг аранжмана (пословних и финансијских).

Корисници лизинга признају лизинг као средство и обавезу у својим билансима стања, у износима који су на почетку трајања лизинга једнаки фер вредности средстава која су предмет лизинга, или по садашњој вредности минималних плаћања лизинга, ако је она нижа. Приликом израчунавања минималних плаћања лизинга, дисконтна стопа је каматна стопа садржана у лизингу, ако се она може утврдити, а ако се не може утврдити, користи се инкрементална каматна стопа на задуживање корисника лизинга. Сви иницијални директни трошкови корисника лизинга додају се износу који је признат као средство.

Након почетног признавања корисник лизинга, вреднује имовину која је предмет лизинга методом трошка, осим ако:

и) имовина није улагање у некретнину које корисник лизинга вреднује по фер вредности у складу са МРС 40 - Инвестиционе некретнине или

ии) се имовина не односи на категорију некретнина, постројења и опреме коју корисник лизинга исказује методом ревалоризације из МРС 16 Некретнине, постројења и опрема, у ком случају је могуће ревалоризирати сву имовину из те категорије некретнина, постројења и опреме.

Према методи трошка, имовина се мери по набавној вредности намењеној за акумулирану амортизацију и губитке по основу обезвређења имовине.

2.2. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

Референца	Назив	Датум примене
IFRS 17	Уговори о осигурању	01. јануар 2023
Амандман на IAS 1	Класификација обавеза као дугорочних и краткорочних	01. јануар 2023
Амандман на IAS 16	Процедуре пре намеравање употребе	01. јануар 2022
Амандман на IFRS 3	Референца на Концептуални оквир	01. јануар 2022
Амандман на IAS 37	Трошка испуњења уговора	01. јануар 2022
Годишња унапређења	Годишња унапређења стандарда 2018-2020	01. јануар 2022
Амандман на IFRS 10 и IAS 28	Продаја или улог имовине између инвеститора и његовог придруженог или заједничког улагања	Одложено док IASB не изврши пројекат equity методе

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике.

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике.

Према Закону о рачуноводству, финансијски извештаји обухватају: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу и напомене уз финансијске извештаје.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.

2.3. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Друштва на дан и за годину која се завршава на дан 31.12.2021. године, који су били предмет независне ревизије.

2.4. Наставак пословања

Финансијски извештаји Друштва за годину завршену на дан 31.12.2021. године су састављени по начелу сталности пословања.

3. РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА

При састављању финансијских извештаја Друштва уважена су следећа начела:

- Начело сталности,
- Начело доследности,
- Начело опрезности,
- Начело суштине изнад форме,
- Начело узрочности прихода и расхода и
- Начело појединачног процењивања.

Уважавањем начела сталности, финансијски извештаји се састављају под претпоставком да имовински, финансијски и приносни положај Друштва, као и економска политика земље и економске прилике у окружењу, омогућавају пословање у неограничено дугом року („Going Concern“ принцип).

Начело доследности подразумева да се начин процењивања стања и промена на имовини, обавезама, капиталу, приходима, расходима и резултату пословања, то јест да се начин процењивања билансних позиција Друштва, не мења у дужем временском раздобљу.

Ако, на пример, због усаглашавања са законском регулативом, до промене ипак дође, образлаже се разлог промене, а ефекат промене се исказује сходно захтевима из професионалне регулативе везаним за промену начина процењивања.

Начело опрезности подразумева укључивање одређеног нивоа опреза при састављању финансијских извештаја Друштва, које треба да резултира да имовина и приходи нису прецењени, а да обавезе и трошкови нису потцењени. Међутим, уважавање начела опрезности не треба разумети на начин свесног, нереалног умањења прихода и капитала Друштва; то јест свесног, нереалног увећања расхода и обавеза Друштва.

Наиме, у Оквиру је потенцирано да уважавање начела опрезности не сме да има за последицу значајно стварање скривених резерви, намерно умањење имовине или прихода, или намерно преувеличавање обавеза или трошкова, јер у том случају финансијски извештаји не би били неутрални и, стога, не би били поуздани.

Начело суштина изнад форме подразумева да при евидентирању трансакција Друштва, а тиме, последично, и при састављању финансијских извештаја, рачуноводствено обухватање треба да се врши у складу са суштином трансакција и њиховом економском реалношћу, а не само на основу њиховог правног облика.

Уважавањем начела узрочности прихода и расхода, признавање ефеката трансакција и других догађаја у Друштву није везано за моменат када се готовина или готовински еквиваленти, по основу тих трансакција и догађаја, приме или исплате, већ се везују за моменат када се догоде. Таквим приступом омогућено је да се корисници финансијских извештаја не информишу само о прошлим трансакцијама Друштва које су проузроковале исплату и примања готовине, већ и обавезама Друштва да исплати готовину у будућности, као и о ресурсима који представљају готовину које ће Друштво примити у будућности.

Другим речима, уважавањем начела узрочности прихода и расхода обезбеђује се информисање о прошлим трансакцијама и другим догађајима на начин који је најупотребљивији за кориснике при доношењу економских одлука.

Начело појединачног процењивања подразумева да евентуална групна процењивања различитих билансних позиција Друштва (на пример, имовине или обавеза), ради рационализације, проистичу из њиховог појединачног процењивања.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

4.1. Коришћење процењивања

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МРС и МСФИ и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје.

Детаљнији приказ коришћених рачуноводствених процена дат је у Напомени 4.

4.2. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката валутне клаузуле

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва одмеравају се коришћењем валуте примарног економског окружења у коме Друштво послује (функционална валута). Финансијски извештаји приказују се у хиљадама РСД, који представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан биланса стања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног средњег девизног курса Народне банке Србије важећим на тај дан.

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећим на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном средстава и обавеза исказаних у страним средствима плаћања и прерачуном трансакција у току године евидентирају се у билансу успеха, као финансијски приходи, односно финансијски расходи.

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези потраживања и обавеза, настали применом уговореног курса, такође се исказују као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

Званични средњи курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2021. и 2020. године у функционалну валуту, за поједине стране валуте су:

Валута	31.12.2021.	31.12.2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	99,6637

4.3. Група за консолидацију

Групу за консолидацију чине матично друштво и ниже наведена зависна, придружена и заједнички контролисана друштва у земљи и иностранству.

Ред. бр.	Назив друштва	ПИБ	Матични број	Шифра делатности	Разврставање	Статус	% власништва
1.	АЛФА-ПЛАМ АД ВРАЊЕ	100402750	07137923	2752	ВЕЛИКО	Матично друштво	Акцијски капитал
2.	ФОС ДОО СУРДУЛИЦА	109532071	21198943	2521	СРЕДЊЕ	Зависно друштво	100% Алфа - Плам

4.3.1. Зависна друштва

Матично правно лице има контролу над зависним правним лицем уколико испуњава сва три следећа услова:

1. Има моћ над ентитетом у који је инвестирало;
2. Изложено је варијабилним приносима или има права на варијабилне приносе по основу свог учешћа у ентитету у који је инвестирало; и
3. Поседује способност да користи своју моћ над ентитетом у који је инвестирало како би утицало на износ приноса за инвеститора.

Зависна друштва се консолидују од дана када се контрола пренесе на матично друштво, а са консолидацијом се престаје од дана када поменута контрола престане.

Рачуноводствени метод набавне вредности (Пурцхасе метод) је метод који се примењује како би се рачуноводствено обухватило стицање зависног друштва од стране матичног друштва.

Трошак преузимања друштва се одмерава као фер вредност датих средстава, емитованих инструмената власничког капитала или обавеза насталих или преузетих на дан преузимања. Средства која се стекну стицањем друштва, а која се могу појединачно идентификовати као и стварне и потенцијалне преузете обавезе, иницијално се процењују према фер вредности на дан стицања, без обзира на висину интереса који није под контролом.

4.3.2. Придružена друштва

Придružена друштва су они правни субјекти у којима матично друштво има значајан утицај, а које није ни зависно друштво, нити учешће у заједничком улагању.

Значајан утицај подразумева моћ учествовања у доношењу финансијских и пословних одлука друштва у које је улагање извршено, али не и контроле или заједничке контроле над тим политикама.

Улагања у придružена друштва се рачуноводствено обухватају по рачуноводственом методу удела (Equity метод).

Према методу удела, инвестиција у придružено друштво прво се признаје по набавној вредности (у висини инвестиције), а затим се након датума стицања, књиговодствена вредност повећава или смањује да би се признао инвеститоров удео у добитку или губитку ентитета у који је инвестирано. Инвеститоров удео у добитку или губитку ентитета у који је инвестирано признаје се у добитку или губитку инвеститора. Расподеле добити примљене од ентитета у који је инвестирано умањују књиговодствену вредност инвестиције.

Такође може бити неопходно кориговање књиговодствене вредности инвестиције због промена пропорционалног удела инвеститора у ентитету у који је инвестирано, а које произилази из промена у капиталу ентитета у који је инвестирано које нису признате у добитку или губитку тог ентитета. У такве промене спадају промене које су последица ревалоризације некретнина, постројења и опреме и разлика у девизним курсевима. Инвеститоров удео у тим променама признаје се директно у капиталу инвеститора.

Инвеститор прекида да користи метод удела од датума када престане да има значајан утицај над придруженим ентитетом и да од тог датума рачуноводствено обухвата инвестицију у складу са МРС 39, под условом да придружени ентитет не постане зависни ентитет или заједнички подухват у складу са МРС 31.

Књиговодственом вредношћу инвестиције на датум када она престане да буде придружени ентитет сматра њену набавну вредност при њеном почетном одмеравању као финансијско средство у складу са МРС 39.

Ако је удео инвеститора у губицима придруженог друштва једнак или већи од његовог учешћа у придруженом друштву, инвеститор престаје да признаје свој удео у даљим губицима. Након што се учешће инвеститора сведе на нулу, врши се резервисање за евентуалне даље губитке и обавеза се признаје само до износа за који инвеститор сноси правну или конструктивну обавезу или је извршио плаћање у корист придруженог друштва. Ако придружено друштво касније послује са добитком, инвеститор поново почиње да признаје свој удео у тој добити само након што се његов удео у добити изједначи са уделом у губитку који раније није био признат.

4.3.3. Заједнички контролисана друштва

Заједнички контролисано друштво је заједнички подухват који подразумева оснивање друштва у ком сваки од учесника у заједничком подухвату има своје учешће. Заједнички контролисано друштво послује на исти начин као и друга друштва, осим што се уговорним аранжманом између учесника у заједничком подухвату успоставља заједничка контрола над економском активношћу новооснованог друштва.

Заједнички контролисано друштво контролише имовину заједничког подухвата, преузима обавезе и сноси расходе и зарађује приходе. Оно може закључивати уговоре у своје властито име и прибављати финансијска средства за потребе активности заједничког подухвата. Сваки учесник има право на удео у добити заједнички контролисаног друштва, иако нека заједнички контролисана друштва такође подразумевају дељење самих производа заједничког подухвата.

Учесник у заједничком подухвату признаје своје учешће у заједнички контролисаном друштву, коришћењем метода удела (Equity метод).

4.4. Goodwill

Goodwill представља вишак трошка при стицању друштва у односу на фер вредност учешћа у нето имовини стеченог друштва, на дан стицања. Почетно се признаје по набавној вредности, која представља износ за који трошак пословне комбинације премашује учешће стицаоца у нето фер вредности препознатљиве имовине, обавеза и потенцијалних обавеза.

Goodwill стечен у пословној комбинацији представља плаћање које је извршио стицалац, очекујући будуће економске користи од средстава која се не могу појединачно препознати и одвојено признати.

Сваки вишак стеченог учешћа у нето имовини изнад трошка стицања признаје се одмах као приход периода.

После почетног признавања, стицалац вреднује goodwill стечен у пословној комбинацији по набавној вредности/цени коштања, умањеној за све акумулиране губитке од умањења вредности.

Goodwill стечен у пословној комбинацији се не амортизује. Уместо тога, стицалац га тестира ради утврђивања потенцијалног умањења вредности једном годишње или чешће уколико догађаји или промене околности указују на то да је могло доћи до умањења вредности, у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.

4.5. Пословни приходи

Друштво врши признавање прихода у складу са МСФИ 15 кроз модел од пет корака:

- 1) Идентификација уговора са купцима - уговорне стране су одобриле уговор писмено, и обавезале су се да испуне своје обавезе;
- 2) Идентификација уговорне обавезе (обавезе чињења) тј. да ли је то испорука добра или услуге - друштво може да идентификује права свих страна у вези са добрима или услугама које се преносе;
- 3) Утврђивање цене трансакције - друштво може да идентификује услове плаћања за добра или услуге које се преносе;
- 4) Алокација цене трансакције на уговорне обавезе - садржина уговора је комерцијална (то јест, очекује се да ће ризик, време или износ будућих токова готовине Друштва да се промене као резултат уговора): и
- 5) Признавање прихода када се испуне уговорне обавезе - постоји значајна вероватноћа да ће Друштво добити накнаду на коју ће имати право у замену за добра или услуге који ће бити испоручени купцу. Приликом вршења процене да ли је вероватно да ће наплата неког износа накнаде бити извршена, Друштво разматра само способност и намеру купца да плати тај износ накнаде до истека рока доспећа.

Корак 1: Идентификација уговора са купцима

Уговор је споразум двеју страна који креира обавезујућа права и обавезе за сваку страну. МСФИ 15 се примењује на све уговоре који имају све од следећих одлика:

1. стране су одобриле уговор и обавезале се на извршење уговорних обавеза;
2. права и обавезе страна у уговору се могу идентификовати;
3. услови плаћања се такође могу идентификовати;
4. уговор је комерцијалног карактера;
5. вероватно је да ће се накнада из уговора наплатити.

Корак 2: Идентификација уговорне обавезе

Уговорна обавеза (обавеза чињења - енг: перформанце облигатион) је дефинисана уговором као обавеза да се изврши пренос купцу одвојиве робе или услуге, појединачно или заједно или у серијама током времена. Активности које не резултирају у преносу робе или услуга купцу нису уговорне обавезе из уговора са купцима и неће довести до признавања прихода.

Потребно је да следећа два критеријума буду испуњена да би се нека роба или услуга сматрала одвојивом:

- Купац може да има користи од појединачног добра или услуге;
- Обећање да се пренесе роба или услуга је одвојиво од осталих обећања из уговора.

Корак 3: Утврђивање цене трансакције

Цена трансакције представља износ накнаде на коју Друштво очекује да има право у замену за пренос обећаних роба или услуга и искључује износе наплаћане у име трећих страна (нпр. ПДВ). Приликом варијабилне компоненте, износи који се исплаћују купцу (нпр. рефундације или рабати) и неновчане накнаде. Варијабилне компоненте могу да укључују попусте, право поврата, разне подстицаје, бонусе, казне и слично.

Варијабилне компоненте накнаде се одмеравају употребом две методе:

- метода очекиване вредности (базира се на пондерисаним очекиваним вредностима у односу рецимо на сличне уговоре) и
- метод једног највероватнијег износа (износ који је највероватнији да се деси у случајевима нпр. када постоји мало износа за разматрање).

Корак 4: Алокација цене трансакције на уговорне обавезе

Цена трансакције из 3. Корака се алоцира на сваку уговорну обавезу на бази појединачних (самосталних) продајних цена сваке уговорне обавезе.

Самостална продајна цена је она цена по којој би се роба или услуге засебно продавале.

Корак 5: Признавање прихода након што је свака уговорна обавеза испуњена

Цена трансакције алоцирана на сваку од уговорних обавеза (корак 4) признаје се као приход када је испуњење обавезе настало и то у одређеном тренутку у времену.

Испуњење настаје када је контрола над обећаним добрима или услугама пренесена на купца, тј. када он има могућност да управља коришћењем те имовине и могућност да значајно стиче све преостале користи од те имовине.

Следећи фактори се могу користити за разматрање да ли је дошло до преноса контроле:

- Друштво је физички пренео имовину на купца,
- ко има законско право над имовином,
- ризици и накнаде у вези са власништвом,
- прихватање имовине од стране купца,
- Друштво има садашње право на наплату по основу имовине.

Друштво је приликом анализе прве примене стандарда МСФИ 15 дошло до закључка да примена овог стандарда нема утицаја на приложене финансијске извештаје, нити је резултирала корекцији нераспоређеног добитка на дан 01.јануара 2021.године.

4.6. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: набавна вредност продате робе; смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга; трошкови материјала; трошкови горива и енергије; трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи; трошкови производних услуга; трошкови амортизације; трошкови дугорочних резервисања; нематеријални трошкови, умањени за приходе од активирања учинака и робе и повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

/а/ расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери;

/б/ расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности);

/ц/ када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације;

/д/ расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство;

/е/ расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

Набавна вредност продате робе на велико утврђује се у висини продајне вредности робе на велико, умањене за износ утврђене разлике у цени и укалкулисаног ПДВ садржаних у вредности продате робе на велико.

Набавна вредност продате робе на мало утврђује се у висини прихода од продате робе, умањених за износ утврђене разлике у цени, као и за износ укалкулисаног ПДВ, садржаних у вредности продате робе на мало.

4.7. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средства које се квалификује чине део набавне вредности/цене коштања тог средства. Други трошкови позајмљивања се признају као расход.

4.8. Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приходе и расходе из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима ; приходе и расходе од камата – од трећих лица (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавезе на дан билансирања); приходе и расходе од курсних разлика и ефеката валутне клаузуле – према трећим лицима; и остале финансијске приходе и расходе.

Приходи од дивиденди признају се као приход у години када се исте одобре за исплату.

4.9. Добици и губици

Добици представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нереализоване добитке по основу продаје тржишних хартија од вредности (у случају када се вредновање хартија од вредности врши по њиховим тржишним вредностима), као и добитке који настају при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од њене књиговодствене вредности, затим по основу расходања неотписаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити од осигуравајућих друштава, по основу примене принципа импаритета (умањење вредности имовине).

4.10 Оперативни лизинг

Детаљно објашњење дато је у Напомену 2.1.

4.11. Финансијски лизинг

Детаљно објашњење дато је у Напомену 2.1

4.12. Нематеријална улагања

Нематеријално улагање је одредиво немонетарно средство без физичког садржаја:

- које служи за производњу или испоруку робе или услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користи у административне сврхе;
- које друштво контролише као резултат прошлих догађаја и
- од којег се очекује прилив будућих економских користи.

Нематеријална улагања чине: улагања у развој; концесије, патенти, лиценце и слична права; остала нематеријална улагања; нематеријална улагања у припреми и аванси за нематеријална улагања.

Набавка нематеријалних улагања у току године евидентира се по набавној вредности.

Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања нематеријалних улагања произведених у сопственој режији чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови, који се односе на то улагање.

Трошкови позајмљивања настали до момента стављања нематеријалне имовине у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност.

Након што се призна као средство, нематеријално улагање се исказује по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Друштво процењује износ средства који може да се поврати.

Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства.

Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства.

Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као приход, у случају да је примењен основни поступак вредновања нематеријалних улагања, односно као повећање ревалоризационе резерве уколико је примењен алтернативни поступак вредновања нематеријалних улагања, а књиговодствена вредност ове имовине се повећава до надокнадиве вредности.

Накнадни издатак који се односи на већ призната нематеријална улагања, приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи бити већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства.

Друштво признаје у књиговодствену вредност нематеријалног улагања, трошкове замене неких делова тих ставки, у моменту када ти трошкови настану и када су задовољени критеријуми признавања из МРС 38 – „Нематеријална имовина“, (параграф 21).

Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

Нематеријална улагања престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

4.13. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- која Друштво држи за употребу у производњи или испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе;
- за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Друштво признаје набавну вредност/цену коштања неке некретнине, постројења и опреме као средство ако, и само ако:

- је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством приливати у Друштво; и
- се набавна вредност /цена коштања тог средства може поуздано одмерити, односно на дан стицања /изградње набавна вредност је у висини просечне зараде у Републици Србији. Алат и ситан инвентар који задовољавају услове из става 1. признају се као опрема, а ако не задовољавају наведене услове исказују се као залихе.

Резервни делови који не задовољавају наведене услове, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

Улагања која имају карактер текућег одржавања некретнина, постројења и опреме представљају расход периода у коме су настала.

Земљиште и објекти су засебна средства и засебно се евидентирају, чак и у случају када су заједно стечени.

Набавке некретнина, постројења и опреме у току године евидентирају се по набавној вредности.

Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања наведених средстава произведених у сопственој режији чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови, који се односе на то улагање.

Трошкови позајмљивања настали до момента стављања средства у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност купљеног средства.

Након што се признају као средства, некретнине, постројења и опрема, исказују се по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Друштво процењује износ средства који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства.

Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као приход, у случају да је примењен основни поступак вредновања некретнина, постројења и опреме, односно као повећање ревалоризационе резерве уколико је примењен алтернативни поступак вредновања некретнина, постројења и опреме, а књиговодствена вредност се повећава до надокнадиве вредности.

Накнадни издатак који се односи на већ признате некретнине, постројења и опрему приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства и да се набавна вредност/цена коштања накнадног издатка може поуздано утврдити.

Друштво признаје у књиговодствену вредност неке некретнине, постројења и опреме, трошкове замене неких делова тих ставки, у моменту када ти трошкови настану и када су задовољени критеријуми признавања из МРС 16 – „Некретнине, постројења и опрема“, (параграф 7).

Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

Не врши се амортизација земљишта.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расходања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

4.14. Пољопривреда

Биолошка средства се одмеравају приликом почетног признавања, као и на сваки датум биланса стања, по својој поштеној вредности, умањеној за процењене трошкове продаје на месту жетве. Уколико поштена вредност не може поуздано да се измери, биолошко средство се мери по својој набавној вредности или цени коштања, умањеној за укупно обрачунату амортизацију и укупне губитке због обезвређења.

Пољопривредни производи који су убрани од биолошких средстава одмеравају се по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје у моменту убирања.

4.15. Инвестиционе некретнине

Инвестициона некретнина је некретнина зграда – или део зграде коју Друштво као власник или корисник финансијског лизинга држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за производњу или снабдевање робом или пружања услуга или за потребе административног пословања, или продаје у оквиру редовног пословања.

Почетно мерење инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном мерењу, зависни трошкови набавке се укључују у набавну вредност или цену коштања.

Након почетног признавања инвестициона некретнина се мери по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу обезвређења.

4.16. Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава.

Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност тог средства.

Корисни век трајања, односно амортизационе стопе, преиспитују се периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за текући и будући период се коригују.

Метод обрачуна амортизације који се примењује преиспитује се периодично и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењени начин.

Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене процене, а обрачунати трошкови амортизације за текући и будући период се коригују

Стопе амортизације за главне категорије некретнина, постројења и опреме, дате су у следећем прегледу:

Грађевински објекти	2,00% - 11,00%
Производна опрема	2,50% - 20,00%
Путничка и теретна возила	10,00% - 15,50%
Канцеларијска опрема	5,00% - 10,00%
Рачунарска опрема	20,00% - 25,00%

Примењене стопе за амортизацију нематеријалних улагања су следеће:

Нематеријална имовина	11,00% - 15,00%
-----------------------	-----------------

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит предузећа Републике Србије и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе, што резултира у одложеним порезима.

4.17. Умањење вредности имовине

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, руководство Друштва проверава на сваки дан биланса стања да ли постоје индикатори губитка вредности имовине. У случају да такви индикатори постоје, Друштво процењује надокнадиву вредност имовине.

Надокнадиви износ одређен је као виши од нето продајне цене и употребне вредности.

Нето продајна цена је износ који се може добити приликом продаје имовине у трансакцији између две вољне независне стране, умањена за трошкове продаје, док вредност у употреби представља садашњу вредност процењених будућих новчаних токова за које се очекује да ће настати из континуиране употребе имовине кроз њен економски век трајања те продаје на крају века трајања. Надокнадиви износ се процењује за свако засебно средство или, ако то није могуће, за јединицу која ствара новац којој то средство припада. Где књиговодствени износ прелази тај процењени надокнадиви износ, вредност имовине је умањена до њеног надокнадивог износа. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода сагласно МРС 36 „Умањење вредности имовине“.

Гоодвилл се тестира на умањење вредности једном годишње или чешће уколико догађаји или промене околности указују да би нето књиговодствена вредност могла бити умањена.

4.18. Залихе

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Трошкови набавке залиха обухватају куповну цену, увозне дажбине и друге обавезе (осим оних које Друштво може накнадно да поврати од пореских власти), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попусти, рабати и друге сличне ставке се одузимају при утврђивању трошкова набавке.

Излаз залиха материјала и робе се евидентира методом просечне пондерисане цене.

Залихе недовршене производње и готових производа се мере по цени коштања, односно по нето продајној вредности, ако је нижа. Цену коштања чине сви трошкови конверзије и други настали трошкови неопходни за довођење залиха на њихово садашње место и стање, односно:

- трошкови директног рада;
- трошкови директног материјала и
- индиректни, односно општи производни трошкови.

У вредност залиха недовршене производње и готових производа не улазе, већ представљају расход периода:

- неуобичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- трошкови складиштења, осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње;
- режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање; и
- трошкови продаје.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност, умањену за процењене трошкове продаје и процењене трошкове довршења (код недовршене производње). Уколико је нето продајна вредност залиха недовршене производње и готових производа нижа од њихове цене коштања, врши се делимичан отпис до нето продајне вредности.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују.

Залихе услуга чине директни трошкови и индиректни трошкови настали у вези са пружањем услуга. Директни трошкови услуга су директни трошкови рада особља које директно учествује у пружању услуга, директни трошкови материјала и остали директни трошкови, као што је ангажовање спољних експерата и слично.

Индиректни трошкови услуга су трошкови помоћног материјала, енергије утрошене за пружање услуге, амортизација и одржавање опреме која се користи приликом пружања услуге и сл.

Залихе робе у малопродаји исказују се по продајној цени у току године. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност путем алокације реализоване разлике у цени и пореза на додату вредност, обрачунатих на просечној основи, на вредност залиха у стању на крају године и набавну вредност продате робе.

4.19. Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља

Друштво одмерава сталну имовину (или групу за отуђење) класификовану као имовина које се држи за продају, по нижем од следећа два износа: по књиговодственој вредности или фер вредност умањеној за трошкове продаје.

4.20. Финансијски инструменти

За састављање и презентацију својих годишњих финансијских извештаја Друштво је урадило анализу МСФИ 9 – Финансијски инструменти, којим се уводи нови модел за признавање губитака по основу умањења вредности средстава - "Модел очекиваних кредитних губитака" у односу на "Модел насталих кредитних губитака" према МРС 39.

По нашој процени, ефекат преласка са модела насталих кредитних губитака на модел очекиваних кредитних губитака није материјално значајан и није евидентиран у пословним књигама

4.21. Готовински инструменти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака, готовину у благајни, као и високо ликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промене вредности

4.22. Обавезе

Обавеза је резултат прошлих трансакција или догађаја, чије измирење обично подразумева одрицање од економских користи (ресурса) Друштва да би се задовољио захтев друге стране.

Сходно релевантним одредбама Оквира, обавеза се признаје у билансу стања:

- када је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи имати за резултат измирење садашње обавезе и
- када износ за измирење може поуздано да се одмери.

Поред наведеног, при признавању се уважава начело опрезности, под којим се подразумева укључивање опреза при процењивању, тако да имовина и приходи нису прецењени, а обавезе или трошкови потцењени. Међутим, начело опрезности не треба да резултира стварањем скривених резерви (на пример, као последица намерно прецењених обавеза или трошкова), обзиром да у том случају финансијски извештаји не би били неутрални и, стога, не би били поуздани.

Обавезама се сматрају: дугорочне обавезе (обавезе према повезаним правним лицима, дугорочни кредити и зајмови у земљи и иностранству, обавезе по дугорочним хартијама од вредности, обавезе по основу финансијског лизинга и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (краткорочни кредити и зајмови од повезаних правних лица, краткорочни кредити и зајмови у земљи и иностранству, део дугорочних кредита и зајмова, као и других обавеза које доспевају до једне године и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе из пословања) и остале краткорочне обавезе.

Краткорочним обавезама се сматрају обавезе за које се очекује да ће бити измирене у року до годину дана од датума биланса стања, укључујући и део дугорочних обавеза које испуњавају наведени услов, док се дугорочним обавезама сматрају обавезе чије се измирење очекује у дужем року.

За обавезе исказане у иностранској валути, као и обавезе са валутном клаузулом се врши прерачунавање у функционалну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене курса до датума измирења исказују се као позитивне (негативне) курсне разлике. Обавезе у иностранској валути се на датум биланса стања прерачунавају према важећем курсу, а курсне разлике се признају као приходи или расходи периода.

4.23. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања се признају и врше када Друштво има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе.

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Друштва у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима, али се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Друштво не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима већ их обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

4.24. Накнаде запосленима

4.24.1. Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа.

Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионог фонда Републике Србије. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

4.24.2. Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Законом о раду („Сл. гласник РС“ број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014, 13/2017, 113/2017, 95/2018) и Појединачним општим актом о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 месечне бруто зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од 2 месечне просечне бруто зараде исплаћене у Друштву у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина. (Колективни уговор код послодавца бр. УГ-179/2020-4 од 08. децембра 2020. године).

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде у износу од једне половине до три просечне месечне зараде. Број месечних зарада за јубиларне награде одређује се на основу броја година које је запослени провео у Друштву. (Колективни уговор код послодавца бр. УГ-179/2020-4 од 08. децембра 2020. године).

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата, на основу обрачуна актуара.

4.25. Порез на добитак

4.25.1. Текући порез

Порески расход периода представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица („Сл. гласник РС“ бр. 25/2001, 80/2002, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 и 118/2021).

Порез на добит обрачунат је по стопи од 15% на пореску основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите.

Опорезива основица укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дуже од 10 година. Губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

4.25.2. Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода.

4.26. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добити која припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

4.27. Расподела дивиденди

Дистрибуција дивиденди акционарима Друштва се у финансијским извештајима Друштва признаје као обавеза у периоду у којем су акционари Друштва одобрили дивиденде.

Ако су дивиденде објављене после датума биланса стања, али пре него што су финансијски извештаји одобрени за објављивање, ове дивиденде се не признају као обавеза на датум биланса стања, јер не испуњавају критеријум садашње обавезе према МРС 37 „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“. Такве дивиденде се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, у складу са МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.

4.28. Обелодањивање односа са повезаним лицима

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица, што је дефинисано у МРС 24 „Обелодањивање односа са повезаним лицима“.

Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. Стања потраживања и обавеза на дан биланса стања, као и трансакције у току извештајних периода настале са повезаним правним лицима посебно се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје.

4.29. Информације о сегментима

Пословни сегмент представља део имовине и пословних активности које обезбеђују производе или услуге које подлежу ризицима и користима различитим од оних у неким другим пословним сегментима. Географски сегмент обезбеђује производе или услуге унутар одређеног привредног окружења који подлежу ризицима и користима различитим од оних сегмената који послују у неким другим привредним окружењима. Кључеви за алокацију заједничких трошкова су одређени на бази најбољих процена руководства Друштва.

4.30. Државна давања

Државна давања представљају помоћ државе у облику преноса ресурса Друштву по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Друштва. Она искључују оне облике државне помоћи који се не могу у разумној мери вредносно исказати као и трансакције са државом које се не могу разликовати од уобичајених пословних трансакција Друштва. Државна давања се признају када постоји оправдано уверење да ће се Друштво придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државно давање се признаје као приход током периода неопходних за сучељавање, на систематској основи, са повезаним трошковима које треба покрити из тог прихода.

Државно давање које се прима као надокнада за настале расходе или губитке или у сврху пружања директне финансијске подршке Друштву са којом нису повезани будући трошкови се признаје као приход периода у којем се прима.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања по фер вредности, исказују се у билансу стања или као одложени приход по основу давања, или одузимањем износа давања приликом израчунавања књиговодствене вредности средства.

5. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Састављање финансијских извештаја у складу са примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Информације о областима код којих је степен процене највећи и које могу имати најзначајнији ефекат на износе признате у финансијским извештајима Друштва, дате су у даљем тексту.

5.1 Користан век трајања некретнина, постројења и опреме и стопе амортизације

Одређивање корисног века трајања некретнина, постројења и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираном техничком развоју и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора.

Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања.

5.2. Обезвређење вредност нефинансијске имовине

На дан биланса стања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказане некретнине, постројења и опрема Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења.

Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности.

5.3. Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају, јер купци нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређивања за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини.

Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

5.4. Резервисање по основу судских спорова

Друштво је укључено у одређени број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство.

Резервисање за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

5.5. Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су као резултат разлике у стопама амортизације за рачуноводствене и пореске сврхе. Значајна процена одложених пореских средстава од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава које се могу признати, на основу периода и висине будућих опорезивих добитака и планирања пореске стратегије.

5.6. Накнаде запосленима након прекида радног односа и друге накнаде предвиђене законом и интерним актима

Трошкови утврђених накнада запосленима након прекида радног односа, односно одласка у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

6. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитном ризику,
- тржишном ризику (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризику ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта. Управљање ризицима дефинисано је Правилником о систему интерних контрола и управљању ризицима.

Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не може да елиминира све финансијске и оперативне ризике, али увођењем ригорозног контролног оквира и надгледањем и одговарањем на потенцијалне ризике, Друштво је у могућности да управља овим ризицима.

Руководство Друштва сматра да су у текућим околностима политике управљања ризицима адекватне и ефективне и да се њиховом одговарајућом применом у свакодневном пословању минимизира изложеност Друштва првенствено негативним ефектима ризика. У 2021. години није било промена у политикама управљања ризицима.

6.1. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик финансијског губитка за Друштво ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе.

Кредитни ризик превасходно проистиче по основу потраживања из пословања и краткорочних пласмана. Изложеност Друштва кредитном ризику по основу потраживања из пословања зависи највише од индивидуалних карактеристика сваког појединачног купца.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблагоприятног измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: узимање меница и банкарске гаранције.

За сва потраживања старија од 60 дана од дана доспелости за наплату створена је исправка вредности на терет расхода.

6.2. Тржишни ризик

Ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

6.2.1. Ризик од промене курса страних валута

Валутни ризик је ризик од флукуирања фер вредности или будућих токова готовине финансијског инструмента услед промене девизног курса.

Ризик од промене курса страних валута се јавља код финансијских инструмената који су означени у страниој валути, то јест у валути која није функционална валута у којој су они одмерени. Друштво је претежно изложено девизном ризику по основу значајних набавки од главних добављача из иностранства.

Друштво има потраживања и обавезе у страним валутама и руководство Друштва предузима мере да максимизира усклађеност прилива и одлива у истој страниој валути ради заштите од промене девизних курсева.

6.2.2. Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промене каматних стопа је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматносних финансијских инструмената признатих у билансу стања (на пример, кредити и потраживања и емитовани дужнички инструменти) и код неких финансијских инструмената који нису признати у билансу стања (на пример, неким обавезама по кредитима).

Приходи и расходи Друштва и токови готовине су релативно независни од промена тржишних каматних стопа, с обзиром да Друштво нема значајну каматносну имовину, нити обавезе. Сходно томе, Друштво на дан извештавања није било изложено ризику од промене каматних стопа.

6.2.3. Ризик од промене цена

Ризик од промене цена је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена (које нису оне које настају од ризика каматне стопе или валутног ризика), било да су те промене проузроковане факторима специфичним за појединачни финансијски инструмент или његовог емитента, или да фактори утичу на све сличне финансијске инструменте којима се тргује на тржишту

Ризик од промене цена се јавља код финансијских инструмената због промена, на пример, цена робе или цена капитала.

Друштво је у одређеној мери изложено ризику промена цена како својих производа, тако и промена цена репро-материјала, робе и услуга које набавља на домаћем и страном тржишту. Друштво континуирано анализира и прати преко своје комерцијалне службе ове врсте кретања на тржишту и предузима мере за смањење негативних ефеката присутног ризика.

6.3. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Управљање ликвидношћу је централизовано на нивоу Друштва. Друштво својом имовином и обавезама управља на начин који му обезбеђује да у сваком тренутку испуњава све своје обавезе.

Друштво не користи финансијске деривате.

6.4. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала. Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

Да би очувало односно кориговало структуру капитала у циљу остварења наведеног циља, Друштво преко највишег свог органа, Скупштине Друштва, одлучује о расподели и промени структуре капитала.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености. Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

Нето дуговање се добија када се укупни кредити и финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне), умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

Укупан капитал Друштва на дан 31. децембра 2021. године износи РСД 8.752.173 хиљаде (31. децембар 2020. године: РСД 8.150.240 хиљада) и чини 82,96 % укупне пасиве Друштва (31. децембар 2020. године: 83,90 %).

7. БИЛАНС УСПЕХА

7.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Домаће тржиште		
Приходи од продаје робе-повезана лица	26	5
Приходи од продаје робе	61.835	41.055
	61.861	41.060
Инострано тржиште		
Приходи од продаје робе	7.551	10.547
	7.551	10.547
Укупно	69.412	51.607

7.2. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Домаће тржиште		
Приходи од продаје производа и услуга зависним правним лицима	52.940	36.818
Приходи од продаје производа и услуга повезаним правним лицима	770	/
Приходи од продаје производа и услуга	2.977.242	2.391.777
	3.030.952	2.428.595
Инострано тржиште		
Приходи од продаје производа и услуга	3.442.547	2.288.230
	3.442.547	2.288.230
Укупно	6.473.499	4.716.825

7.3. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Приходи од активирања или потрошње производа за сопствене потребе	29.513	4.286
Укупно	29.513	4.286

7.4. ПОВЕЋАЊЕ/(СМАЊЕЊЕ) ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Недовршени готови производи на дан 31. децембра	307.675	143.813
Готови производи на дан 31. децембра	1.132.910	967.541
Минус:		
Недовршени готови производи на дан 1. јануара	143.813	178.631
Готови производи на дан 1. јануара	967.541	1.331.246
Укупно	329.231	(398.523)

7.5. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Приходи од закупнина	7.726	7.290
Приходи од премија, субвенција	/	2.351
Приходи од условљених донација	26.706	27.506
Укупно	34.432	37.147

7.6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Набавна вредност продате робе	63.239	65.627
Укупно	63.239	65.627

7.7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Трошкови материјала за израду	3.952.200	2.486.279
Трошкови горива и енергије	158.406	118.790
Трошкови осталог материјала (режијског)	76.255	54.488
Укупно	4.186.861	2.659.557

7.8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Трошкови нето зарада и накнада зарада бруто	681.899	557.007
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	113.001	92.457
Трошкови накнада по уговору о делу	894	765
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	48.334	1.086
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	83	83
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	4.557	3.359
Остали лични расходи и накнаде	32.062	33.761
Укупно	880.830	688.518

7.9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Амортизација нематеријалне имовине (Напомена тачка 4.16)	168.604	168.229
Амортизација некретнина, постројења и опреме (Напомена тачка 4.16)	254.423	258.284
	24.013	/
Укупно	447.040	426.513

7.10. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Расходи од усклађивања вредности робе и материјала	73.665	/
Укупно	73.665	/

7.11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У РСД хиљада	
	2021.	2020.
Трошкови услуга на изради учинка	172.271	143.122
Трошкови транспортних услуга	29.317	25.906
Трошкови услуга одржавања	9.808	10.513
Трошкови закупнина	17.395	49.769
Трошкови сајмова	/	5.442
Трошкови рекламе и пропаганде	96.007	88.379
Трошкови истраживања	/	2.994
Трошкови осталих услуга	129.275	96.759
Укупно	454.073	422.884

Трошкови закупнина се односе на краткорочне закупе за које се не примењује МРС 16-Лизинг.

Са једним закупцем је закуп био до 30.04.2021.године, а са другим смо имали информацију да неће бити на дужи рок и дошло до раскида сарадње у 2022.години.

7.12. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У РСД хиљада	
	2021.	2020.
Трошкови дугорочних резервисања	24.782	6.355
Укупно	24.782	6.355

7.13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У РСД хиљада	
	2021.	2020.
Трошкови непроизводних услуга	61.606	53.041
Трошкови репрезентације	19.895	9.390
Трошкови премија осигурања	10.144	10.847
Трошкови платног промета	12.763	15.993
Трошкови чланарина	2.759	2.602
Трошкови пореза	9.140	8.490
Трошкови доприноса	910	741
Остали нематеријални трошкови	38.626	37.058
Укупно	155.843	138.162

7.14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Финансијски приходи од матичног и осталих повезаних правних лица	15.244	12.223
Остали финансијски приходи	462	114
Приходи од камата	14.280	3.938
Позитивне курсне разлике	472	425
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	188	22
Укупно	30.646	16.722

7.15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

		У РСД хиљада 2020.
Остали финансијски расходи	73	22
Расходи камата	5.254	195
Негативне курсне разлике	1.643	1.430
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	969	137
Укупно	7.939	1.784

7.16. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Наплаћена исправљена потраживања	761	32
Укупно	761	32

7.17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Добици од продаје постројења и опреме	1.333	4.173
Добици од продаје материјала	14	/
Приходи од смањења обавеза	/	16.836
Вишкови	43.891	42.357
Наплаћена отписана потраживања	94	
Приходи од укидања дугорочних резервисања	9.542	16.524
Остали непоменути приходи	255.209	148.070
Укупно	310.083	227.960

7.18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

		У РСД хиљада 2021.
<i>Остали расходи</i>		
Губици по основу расхоровања и продаје некретнина, постројења и опреме	4.984	6
Губици од продаје материјала	6	/
Мањкови	301	194
Расходи из ранијих година	2.777	4.802
Трошкови спорова	2.285	656
Расходи материјала, робе и готових производа	1.032	414
Издаци за хуманитарне, културне, спортске и друге активности	2.252	27.847
Расходи по основу отписа потраживања	151	134
Остали непоменути расходи-трошкови префактурисања	248.692	120.053
Остали непоменути расходи	1.426	726
Укупно	263.906	154.832

7.19. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗИ

а) Одложени порески приходи

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Одложени порески приходи периода	23.936	16.803
Укупно порески приход	23.936	16.803

(b) Одложена пореска средства

Одложена пореска средства се односе на привремене разлике између књиговодствене вредности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања и њихове пореске основе, као и на дугорочна резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију.

Промене на одложеним пореским средствима у току године приказане су у следећој табели:

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Стање на дан 1. јануара	66.228	49.425
Ефекат привремених разлика евидентиран у корист биланса успеха	23.937	16.803
Остале промене		
Стање на дан 31. децембра	90.165	66.228

8.БИЛАНС СТАЊА

8.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

ОПИС	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Софтвер и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Укупно
	Кто (010)	Кто (011)	Кто(012)	Кто (014)	Кто (015)	
Набавна вредност						
Стање 1.јануара	6.531	1.086.158	6.509	31.815	-	1.131.013
Директна повећања (набавке)					1.740	1.740
Повећање преносом са улагања у припреми		645		1.095	(1.740)	-
Отуђење						-
Ревалоризација						-
Остала повећања / (смањења)						-
Салдо 31. децембра 2020.	6.531	1.086.803	6.509	32.910	-	1.132.753
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
Стање 1.јануара	4.565	531.561		17.800		553.926
Амортизација за текућу годину	980	162.746	948	3.930		168.604
Отуђење						-
Ревалоризација						-
Остала повећања / (смањења)						-
Салдо 31. децембра 2020.	5.545	694.307	948	21.730	-	722.530
САДАШЊА ВРЕДНОСТ	986	392.496	5.561	11.180	-	410.223

8.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

О П И С	Грађевинско земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестицио не некретнине	Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг са правом коришћења преко годину дана	Некретни не, постројењ а, опрема иу припреми	Улагања на туђим некретнинама, постројењим а и опреми	Аванси за некретнине, постројења, опрему и биолошка средства	Укупно
	Кто (021)	Кто (022)	Кто (023)	Кто (024)	Кто (025)	Кто (027)	Кто (028)	Кто (029)	

НАБАВНА ВРЕДНОСТ

Стање 1. јануара	63.140	2.086.768	2.900.459	95.901	-	162.352	2.235	17.319	5.328.174
Директна повећања (набавке)						347.450		61.876	409.326
Повећање преносом са улагања у припреми	37.106	310.334	95.748	61.787		(501.620)			3.355
Отуђење		(17.801)	(32.289)						(50.090)
Ревалоризација									-
Остала повећања / (смањења) МРС 16					137.315				137.315
Салдо 31. децембра	100.246	2.379.301	2.963.918	157.688	137.315	8.182	2.235	79.195	5.828.080
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ									
Стање 1. јануара		760.445	2.105.351	19.554			831	6.874	2.893.055
Амортизација за текућу годину		52.290	198.495	3.303	24.013		335		278.436
Отуђење		(13.146)	(32.289)						(45.435)
Ревалоризација									-
Остала повећања / (смањења)									
Салдо 31. децембра	-	799.589	2.271.557	22.857	24.013	-	1.166	6.874	3.126.056
САДАШЊА ВРЕДНОСТ	100.246	1.579.712	692.361	134.831	113.302	8.182	1.069	72.321	2.702.024

8.3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Учешћа у капиталу представљају дугорочна финансијска улагања у (редовне или преференцијалне) акције и уделе друштва, банака и осигуравајућих друштва.

Учешћа у капиталу су исказана:

- према методи набавне вредности, по којој инвеститор исказује своје улагање по набавној вредности. Инвеститор признаје приход само у оној мери у којој прими свој део из расподеле нераспоређене нето добити корисника улагања, до које дође након дана када га је инвеститор стекао. Део из расподеле који се прими у износу који је виши од такве добити сматра се повраћајем инвестиција и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

- у складу са МРС 39, на начин описан у тачки 3(л).

Учешћа у капиталу односе се на акције (уделе) код:

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица (а)	488.175	488.175
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположива за продају (б)	17.334	17.267
Дугорочни пласмани осталим повезаних правним лицима (ц)	2.281.467	1.479.579
Откупљене сопствене акције (д)	99.723	89.720
Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана	(16.968)	(16.970)
Стање на дан 31. децембра	2.869.731	2.057.771

а) *Учешћа у капиталу зависних правних лица у уделима непокретностима и готовини*

	2021.	У РСД хиљада 2020.
ФОС д.о.о. Сурдулица	488.175	488.175
Стање на дан 31. децембра	488.175	488.175

Одлука о оснивању Привредног друштва за производњу котлова и грејних тела “ФОС” д.о.о. Сурдулица донета је 19. маја 2016. године.

б) Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају

Учешћа у капиталу представљају дугорочна финансијска улагања у (редовне или преференцијалне) акције и уделе друштва, банака и осигуравајућих друштва.

	2021.	У РСД хиљада 2020.
<i>Акције (удели) следећих правних лица:</i>		
Гумопластика Бујановац	70	70
Комерцијална банка а.д. Београд (60 акција)	248	179
Робна кућа Никшићанка	48	48
Универзал банка а.д. Београд (28.284 акције)	16.970	16.970
Универзал банка а.д. Београд – исправка вредности	(16.970)	(16.970)
Стање на дан 31. децембра	366	297

ц) Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Дугорочни кредит - Пионир д.о.о. Београд	2.281.467	1.479.579
Стање на дан 31. децембра	2.281.467	1.479.579

Дугорочни кредит повезаном правном лицу “Пионир” д.о.о. Београд одобрен је на основу уговора бр. ОК07/2014 закљученог 11. јула 2014. године. Последњим Анексом од 15.12.2021.. године дефинисано је да активни салдо зајма са приписаном каматом не може бити већи од ЕУР 23.000.000,00 уз обрачун камате од 1% на годишњем нивоу.

Уговорне стране овај зајам користе по принципу текућег рачуна, тако што се средства са рачуна једне уговорне стране преносе на другу у континуитету као коришћење зајма, односно као повраћај зајма, а у складу са потребама и расположивим средствима једне и друге стране.

д) Откупљене сопствене акције

Одлуку о стицању сопствених акција или других хартија од вредности Друштва донео је Одбор директора дана 21. јануара 2020. године. Друштво ће стицати сопствене акције на регулисаном тржишту – Београдској берзи у циљу спречавања поремећаја на тржишту хартија од вредности и спречавања веће и непосредне штете за Друштво.

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Откупљене сопствене акције	99.723	89.720
Стање на дан 31. децембра	99.723	89.720

8.4. ЗАЛИХЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Материјал	1.042.729	667.342
Резервни делови	40.648	37.673
Алат и ситан инвентар	3.890	3.288
Недовршена производња	307.675	143.813
Готови производи	1.132.910	967.541
Роба	96.231	151.414
Плаћени аванси за залихе и услуге	108.544	12.528
Стање на дан 31. децембра	2.732.627	1.983.599

Плаћени аванси за залихе и услуге се односе на следеће:

	2021.	У РСД хиљада 2020.
У земљи – плаћени аванс за материјал, резервне делове и инвентар	2.085	4.304
У иностранству – плаћени аванси за робу	106.459	8.224
Стање на дан 31. децембра	108.544	12.528

8.5. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2020.	У РСД хиљада 2019.
Купци у земљи	89.398	71.022
Купци у иностранству	159.214	148.854
Купци у земљи – матично, зависна и остала правна лица	256.841	372.565
Стање на дан 31. децембра	505.453	592.441

Највећи купци у земљи по промету у 2021. години су:

Назив купца	У РСД хиљада	% у односу на укупан промет купаца у земљи
Gros company доо-Чачак	1.389.104	37,03
Термовент доо-Ужице	532.768	14,20
Светлост доо-Ниш	459.135	12,24
Витез & ком доо-Врање	431.516	11,50
Спектар доо-Ивањица	417.161	11,12
Металац маркет доо-Горњи Милановац	174.240	4,64
Metalac home market доо-Нови Сад	149.973	4,00
Металкомерц доо-Лесковац	75.002	2,00
Дуле Аргонац зптр-Врање	25.757	0,68
Остали	97.123	2,59
Укупно	3.751.779	100

Процент усаглашености са купцима у земљи

ПРОЦЕНАТ УСАГЛАШЕНОСТИ	99,68%
ПРОЦЕНАТ НЕУСАГЛАШЕНОСТИ	0,07%
ПРОЦЕНАТ НЕОДГОВОРЕНИХ ИОС-А	0,25%

Највећи купци у иностранству по промету у 2021. години су:

Назив купца	У РСД хиљада	% у односу на укупан промет купаца у иностранству
MG Mind-Босна и Херцеговина	820.025	23,77
Caldo -М-Бугарска	258.941	7,50
A-term-Косово и Метохија	221.917	6,43
Сартус -Хрватска	193.524	5,61
Maremi trejd – Северна Македонија	159.775	4,63
Deca trade - Бугарска	151.408	4,39
Ревех-Хрватска	144.245	4,18
Romstal- Румунија	138.817	4,02
Wamsler – Немачка	133.655	3,87
Остали	1.228.495	35,60
Укупно	3.450.802	100

Процент усаглашености са купцима у иностранству.

ПРОЦЕНАТ УСАГЛАШЕНОСТИ	95,85%
ПРОЦЕНАТ НЕУСАГЛАШЕНОСТИ	0,00%
ПРОЦЕНАТ НЕОДГОВОРЕНИХ ИОС-А	4,15%

8.6. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У РСД хиљада	
	2021.	2020.
Потраживања за камату	1.872	1.872
Потраживања од запослених	16	89
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	2.938	11.152
Потраживања за ПДВ по другим основама	72.690	30.890
Стање на дан 31. децембра	77.516	44.003

8.7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

				У РСД хиљада	
	Ознака валуте	Каматна стопа	2021.	2020.	
<i>Краткорочни кредити и зајмови у земљи</i>					
Краткорочни потрошачки кредити			16.100	14.795	
Синдикални кредити			9.982	9.128	
Краткорочни зајмови запосленима			150	240	
Краткорочне позајмице			15.824	11.075	
<i>Минус: Исправка вредности</i>			(10.324)	(11.075)	
			31.732	24.163	
<i>Остали краткорочни финансијски пласмани</i>					
Депозит код Credit agricole банка Србија а.д. Београд	EUR	0,85%	490.521	1.158.138	
Депозит код ОТП банка Србија а.д. Београд	EUR	0,50%	/	645.163	
Депозит код Unicredit банка Србија а.д. Београд	EUR	0,51%	/	7.901	
Депозит код Halkbank банка Србија а.д. Београд	EUR	1,5%	587.911	/	
Менице достављене на наплату			/	9.186	
			1.078.432	1.820.388	
Стање на дан 31. децембра			1.110.164	1.844.551	

8.8. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2021.	У РСД хиљада 2020.
<i>У динарима</i>		
Текући (пословни) рачуни	4.499	44.442
Благај Благајна	110	2
	4.609	44.444
<i>У иностраној валути</i>		
Девизни рачуни	7.748	4.487
	7.748	4.487
Стање на дан 31. децембра	12.357	48.931

8.9. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења чине:

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Разграничени трошкови по основу обавеза	31.008	60.782
Остала активна временска разграничења	3.356	3.468
Стање на дан 31. децембра	34.364	64.250

8.10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

(а) Основни капитал	2021.	У РСД хиљада 2020.
Акцијски капитал	1.054.124	1.054.124
Остали основни капитал	46.048	46.048
Стање на дан 31. децембра	1.100.172	1.100.172

Акционари Друштва су:

Акционар	Број акција	у %
1. Амасис доо Београд	107.263	68,17621
2. Алфа-Плам ад Врање	14.884	9,46025
3. Caluks доо-у ликвидацији	13.487	8,57232
4. SM NET Investment доо Београд	7.104	4,51529
5. Пионир доо Београд	5.568	3,53901
6. SKY NEW SHARES	266	0,16907
7. Стошић Влада	192	0,12203
8. Ђорђевић Ђорђе	181	0,11504
9. Halkbank ад Београд	175	0,11123
10. Raiffeisen banka ад – кастоди рн-кс	173	0,10996
11.Остали	8.039	5,10959
Укупно	157.332	100,00

Извршено је извршено усаглашавање са Централним регистром хартија од вредности

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2021. године се састоји од 157.332 обичних акција појединачне номиналне вредности од РСД 6.700.

Обичне акције обухватају оснивачке акције и у току пословања емитоване акције са правом управљања, правом на учешће у добити акционарског друштва и на део стечајне масе у складу са актом о оснивању, односно одлуком о емисији акција. Акцијски капитал Друштва усаглашен је са износом капитала регистрованим код Централног регистра хартија од вредности, као и код Агенције за привредне регистре.

Основна зарада по акцији

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Добит која припада акционарима Друштва	631.090	108.627
Пондерисани просечан број издатих обичних акција у току године	157.332	157.332
Основна зарада по акцији	4	1

Остали основни капитал је настао прекњижавањем извора ванпословних средстава

8.11. РЕЗЕРВЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Законске резерве	131.738	131.739
Статутарне и друге резерве	296.715	325.939
Стање на дан 31. децембра	428.453	457.678

Законске резерве су обавезно формиране до 2004. године, тако што се сваке године из добитка уносило најмање 5% док резерве не достигну најмање 10% основног капитала, а након тога су формиране на основу општег акта Друштва.

Статутарне и друге резерве представљају резерве које се формирају у складу са општим актима Друштва. Смањење других резерви у износу од РСД 219.850 хиљада извршено је за разлику између тржишне вредности откупљених сопствених акција и њихове номиналне вредности.

(а) Нереализовани добици/(губици) по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Добици по основу хартија од вредности	11.336	11.268
Губици по основу хартија од вредности	(4.551)	(4.551)
Нето нереализовани добици/(губици)	6.785	6.717

б) Нераспоређени добитак

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Нераспоређени добитак ранијих година	6.585.673	6.477.045
Нераспоређени добитак текуће године	631.090	108.627
Стање на дан 31. децембра	7.216.763	6.585.673

8.12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се признају када:

- друштво има обавезу (правну или стварну) која је настала као резултат прошлог догађаја;
- је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи бити потребан за измирење обавезе; и
- износ обавезе може поуздано да се измери.

Дугорочна резервисања обухватају:

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Резервисања за трошкове у гарантном року	3.642	4.873
Резервисања за отпремнине	38.926	30.409
Резервисања за јубиларне награде	21.141	13.187
Стање на дан 31. децембра	63.709	48.469

Уобичајена пословна пракса је да Друштво даје гаранцију на своје производе. Руководство процењује трошкове резервисања за будуће захтеве у гарантном року на основу информација о овим захтевима у претходним периодима.

Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде запослених исказана су у износу садашње вредности очекиваних будућих исплата, на бази извештаја независног актуара.

Приликом утврђивања садашње вредности очекиваних одлива на дан 31. децембра 2021. године, коришћене су следеће претпоставке: дисконтна стопа од 3,24% колико износи просечна пондерисана каматна стопа на годишњем нивоу за динарске државне хартије од вредности Републике Србије рочности 12,5 година према последњем трговању из септембра 2021. године (2020. – 4,3% годишње).

У току 2021. године исплаћено је РСД 5.867 хиљаде на име исплаћених отпремнина радницима и РСД 535 хиљада на име исплате јубиларних награда радницима.

8.13. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Дугорочни порези и доприноси	2.562	33.304
Стање на дан 31. децембра	2.562	33.304

8.14. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ И ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЛИЗИНГА У ЗЕМЉИ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Дугрочне обавезе по основу лизинга	91.740	/
Стање на дан 31. децембра	91.740	/

8.15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	99.923	74.977
Стање на дан 31. децембра	99.923	74.977

8.16. ДЕО ОСТАЛИХ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈЕ ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Остале дугорочне обавезе које доспевају до годину дана	23.106	/
Стање на дан 31. децембра	23.106	/

8.17. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Примљени аванси-купци у земљи и иностранству	153.147	291.673
Стање на дан 31. децембра	153.147	291.673

8.18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Добављачи – матично ,зависно правно лице и остала повезана правна лица	193.226	347.730
Добављачи у земљи	591.419	433.751
Добављачи у иностранству	232.392	126.193
Стање на дан 31. децембра	1.017.037	907.674

Највећи добављачи у земљи по промету у 2021. години су:

Назив добављача	% у односу на укупан промет добављача у земљи	
	У РСД хиљада	
НВІS GROUP доо-Смедерево	249.050	10,98
ЕПС Снабдевање доо-Београд	128.828	5,68
ИКЛ Индустијски комбинат доо -Гуча	88.072	3,88
Линија тип доо -Ниш	85.632	3,78
Кнауф insulation доо- Београд	82.576	3,64
Металкомерц доо-Лесковац	73.458	3,24
Милшпед доо-Београд	56.964	2,52
Капитал пласт доо- Чачак	52.340	2,31
AMD Steel доо- Бечеј	45.572	2,01
Остали	1.404.920	61,96
Укупно	2.267.412	100

Процент усаглашености са добављачима у земљи

ПРОЦЕНАТ УСАГЛАШЕНОСТИ	80,07%
ПРОЦЕНАТ НЕУСАГЛАШЕНОСТИ	0,00%
ПРОЦЕНАТ НЕОДГОВОРЕНИХ ИОС-А	19,93%

Најзначајнији добављачи у иностранству по промету у 2021. години су:

Назив добављача	% у односу на укупан промет добављача у иностранству	
	У РСД хиљада	
U.S.Steel Кошице-Словачка	164.187	9,49
Plamen доо-Хрватска	121.429	7,02
Micro nova -Италија	105.423	6,10
Weilburger-Немачка	87.493	5,06
Maremi trejd-Северна Македонија	84.673	4,90
AACO Manufacturing -Италија	83.756	4,84
Liberty- Северна Македонија	64.011	3,70
Arcelormittal -Луксембург	61.564	3,56
Softing-Италија	57.245	3,31
Остали	899.619	52,02
Укупно	1.729.400	100

Процент усаглашености са добављачима у иностранству

ПРОЦЕНАТ УСАГЛАШЕНОСТИ	94,95%
ПРОЦЕНАТ НЕУСАГЛАШЕНОСТИ	0,00%
ПРОЦЕНАТ НЕОДГОВОРЕНИХ ИОС-А	5,05%

8.19.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
<i>Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (брutto)</i>		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	38.162	29.697
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	58.113	50.086
	96.275	79.783
<i>Друге обавезе</i>		
Обавезе за дивиденде	2.680	2.680
Обавезе по основу камата	2	13
Обавезе за учешће у добити	13	13
Обавезе према запосленима	2.209	1.115
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора	240	256
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима о делу	2.665	22
Остале обавезе	7.383	6.117
	15.192	10.216
Стање на дан 31. децембра	111.467	89.999

8.20. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	112.255	117.109
Обавезе за доприносе који терете трошкове	266	179
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	186	169
Стање на дан 31. децембра	112.707	117.457

8.21. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2021.	У РСД хиљада 2020.
Обрачунати расходи-примљене услуге	9.500	/
Остала пасивна временска разграничења	314	188
Стање на дан 31. децембра	9.814	188

9. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Стања потраживања и обавеза на дан 31. децембра 2021. године, као и приходи и расходи у 2021. години, проистекли из трансакција са повезаним лицима приказани су у следећој табели:

Назив правног	Делатност	Статус повезаности	РСД хиљада			
			Обавезе	Потраживања	Приходи	Расходи
			За период 1. јануар - 31. децембар 2021. године			
			На дан 31. децембра			
АМАСИС д.о.о. БЕОГРАД	5510 - Хотели и сличан смештај 1082 - Производња какаоа, чоколаде и	Матично правно лице	/	/	15	3.692
ПИОНИР д.о.о. БЕОГРАД	кондиторских производа	Повезано правно лице	13.643	2.282.391	940	43.350
АLКОН GROUP д.о.о. ВРАЊЕ	4120 - Изградња стамбених и нестамбених зграда	Повезано правно лице	330	5.058	/	/
ТИПОПЛАСТИКА ДОО-БЕОГРАД	1812- Остало штампање	Повезано правно лице	/	2.247	/	/
АLCO GROUP HOTELI ДОО-БЕОГРАД	5510 - Хотели и сличан смештај 2521 – Производња котлова и радијатора за централно грејање	Повезано правно лице	/	779	26	1.552
ФОС д.о.о. СУРДУЛИЦА		Зависно правно лице	179.313	253.612	305.565	686.453
Укупно			193.286	2.544.087	306.546	735.047

Осим наведеног, на дан 31. децембра 2021. године Друштво има учешће у капиталу зависног правног лица “ФОС” д.о.о. Сурдулица од РСД 488.175 хиљада као и дату гаранцију за јемство наведеном зависном лицу у износу од РСД 164.321 хиљада.

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	2020.	У РСД хиљада 2020.
<i>Примљене гаранције и јемства</i>		
Примљене гаранције и јемства	536.849	637.595
<i>Дате гаранције и јемства</i>	178.321	244.866
Укупно	715.170	882.461

Дате гаранције и јемства на дан 31.децембра 2021.године односе се на дату гаранцију Царини Ниш у износу од РСД 14.000 хиљада, ФОС доо Сурдулица у износу од РСД 164.321 хиљада.

11. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Нема значајних догађаја до дана усвајања финансијског извештаја, од дана на који се извештај односи.

12. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Руководство процењује да је Друштво способно да настави да послује на неодређени временски период, тако да су финансијски извештаји припремљени у складу са начелом сталности пословања.

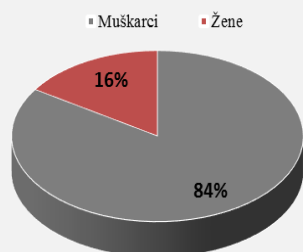
СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2021.године у предузећу "Алфа-плам" а.д. радило је 692 радника, што је за 17,89% више у односу на претходну годину на исти дан.

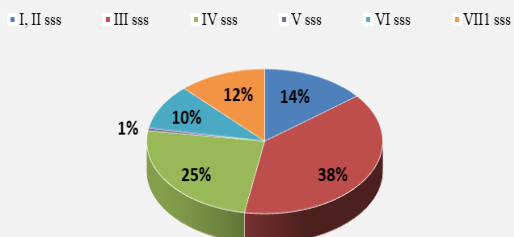
Од 692 радника радило је 114 жена (16,47% од укупног броја запослених на 31.12.2021.године) и 578 мушкараца (83,53% од укупног броја запослених на 31.12.2021.године).

Посматрано по степену стручности, највеће учешће у укупном броју радника на дан 31.12. имали су радници III степена стручности са учешћем од 38,44%, радници са IV степеном учествовали су са 24,57%, затим следе радници I и II степена стручности са учешћем од 14,31%, радници са VII степеном са 11,89%, радници са VI степеном са 10,12%, док су најмање учешће у укупном броју радника на дан 31.12.2021.године имали радници са V степеном стручне спреме са 0,58%.

Полна структура запослених (у %)



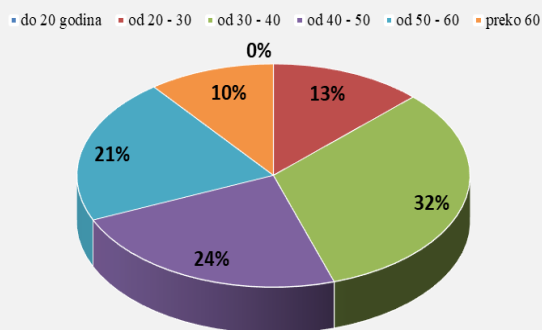
Квалификациона структура запослених (у%)



У старосној структури запослених, посматрано на дан 31.12.2021.год. највеће је било учешће радника старости од 30 до 40 година (32,37%), затим следе радници од 40 до 50 година старости (23,41%), радници старости од 50 до 60 година чинили су 21,10 % од укупно запослених, док је учешће радника од 20 до 30 година старости било 12,72% а радника преко 60 година старости 10,40%. Запослених до 20 година старости био је један радник.

Р.број	Степен стручне спреме	Жене	Мушкарци	Укупно (у бр)	Учешће у укуп.бр. према степену стр.спр. (у %)
1	2	3	4	5	6
1.	I, II Stepen str.spr.	20	79	99	14,31
2.	III Stepen str.spr.	10	256	266	38,44
3.	IV Stepen str.spr.	36	134	170	24,57
4.	V Stepen str.spr.	0	4	4	0,58
5.	VI Stepen str.spr.	12	58	70	10,12
6.	VII Stepen str.spr.	36	47	83	11,99
УКУПНО		114	578	692	

Старосна структура запослених (у %)



	Укупно (у бр)	Учешће у укупном броју радника према старости (у %)
1	2	3
до 20 година	1	0,00
од 20 - 30	87	12,57
од 30 - 40	224	32,37
од 40 - 50	162	23,41
од 50 - 60	146	21,10
преко 60	72	10,40
УКУПНО	692	

Предузеће "Алфа-плам" а.д. је у 2021.години запослило 79 нових радника који су били у радном односу на дан 31.12.2021.године. Са друге стране, 42 радника напустило је предузеће, од којих је 33 пензионисано док је код 9 радника основ престанка радног односа био друге природе.

Свим запосленима који су навршили 15, 25 и 30 година непрекидног рада у предузећу "Алфа-плам" а.д. у 2021. години исплаћене су јубиларне награде. Исплата је извршена за шесторо запослених: 1 запослени који је навршио 15 година непрекидног рада у компанији, 1 запослени који је навршио 25 година непрекидног рада у компанији и четворо запослених који су навршили 30 година непрекидног рада у компанији.

ОСТВАРЕНА ПРОИЗВОДЊА

Вредносно исказана производња у периоду I - XII 2021.године од 7.785.140.820,5 дин већа је за 50,6% у односу на исти период претходне године а у односу на план већа за 17,3%.

ОПИС	Остварено 2020	Оперативни план 2021	Остварено 2021	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
"Алфа-Плам"ад	5.169.884.591,50	6.635.817.015,00	7.785.140.820,50	150,6%	117,3%

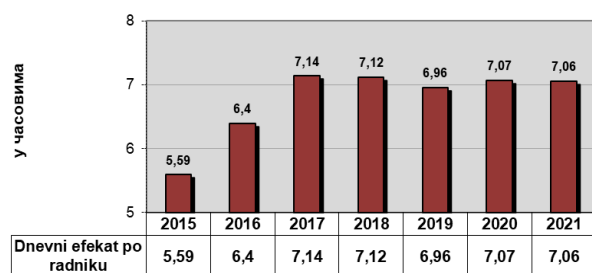


Остварени резултати у процесу производње, исказани у часовима рада износе 659.605 часова рада и бележе раст за 38,9% у односу на исти период претходне године

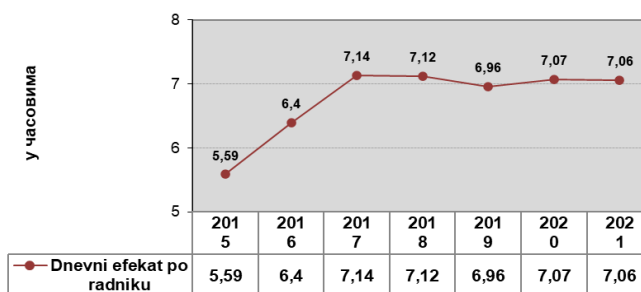
Посматрани резултати на нивоу "АЛФА ПЛАМ" АД су следећи :

ОПИС	ОСТВАРЕНО У 2020	ОСТВАРЕНО У 2021	ИНДЕКС 3 /2
1	2	3	4
Остварена производња у сатима рада	474.862	659.605	138,9
Број радника који су радили у процесу производње	323	371	114,9
Број радних дана	208	252	121,2
Дневни ефекат по раднику	7,07	7,06	99,8

Дневни ефекат по раднику



Дневни ефекат по раднику



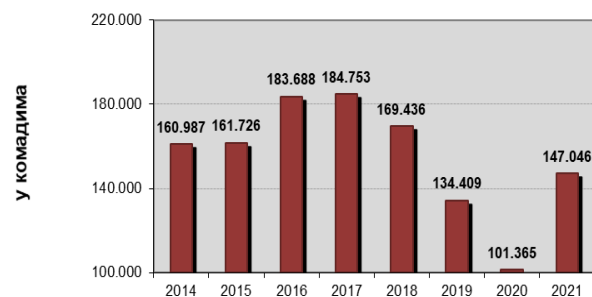
Из претходног се види да је остварени ефекат по раднику 7,06 часова рада на нивоу "АЛФА-ПЛАМ" а.д. и исти је мањи за 0,2% у односу на исти период претходне године.

Структура и асортиман по групама грејних тела

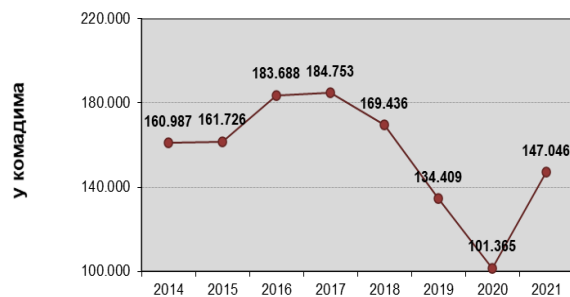
Група грејних тела	Остварено 2020	Оперативни план 2021	Остварено 2021	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
Шгед.на чврста горива	56.281	84.531	83.876	149,0%	99,2%
Пећи на чврста горива	8.236	15.540	16.149	196,1%	103,9%
Шгед.на струју	14.300	20.000	17.588	123,0%	87,9%
Шгед.на струју и плин	2.766	5.789	5.450	197,0%	94,1%
Пећи на плин	1.800	3.850	4.360	242,2%	113,2%
Пећи и шгед.на пелет	17.982	20.952	19.623	109,1%	93,7%
Остала производња	2.800	21.250	7.350	262,5%	34,6%
Укупно грејна тела	101.365	150.662	147.046	145,1%	97,6%

Укупна производња грејних тела у периоду I-XII 2020.године је 147.046 јединица и већа је за 45,1 % у односу на исти период претходне године а у односу на план мања за 2,4%.

Кретање производње (количински)



Кретање производње (количински)



ОСТВАРЕНА РЕАЛИЗАЦИЈА

У периоду I-XII 2021.године остварена је реализација од 6.543.488.900,84 динара нето и иста је већа за 35,1% у односу на претходну годину, а у односу на план већа за 0,6%.

Опис	Остварено 2020 нето вредност (у РСД)	Оперативни план 2021 (у РСД)	Остварено 2021 нето вредност (у РСД)	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
"АЛФА-ПЛАМ" АД	4.844.291.309,91	6.506.473.000,00	6.543.488.900,84	135,1%	100,6%



У периоду I-XII 2021.године извезено је робе у нето вредности од 30.013.894,02 ЕУР-а, што је за 50,35% више у односу на исти период претходне године.

У периоду I-XII 2021.године на домаћем тржишту продато је робе у нето вредности од 3.014.676.597,88 дин, а што је за 23,11% више у односу на исти период претходне године.





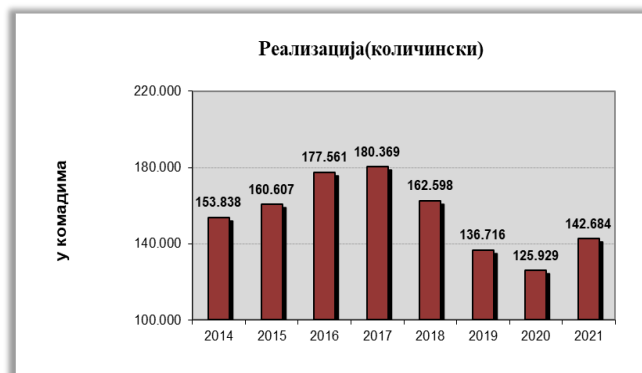
Остварена реализација кроз физички обим је следећа:

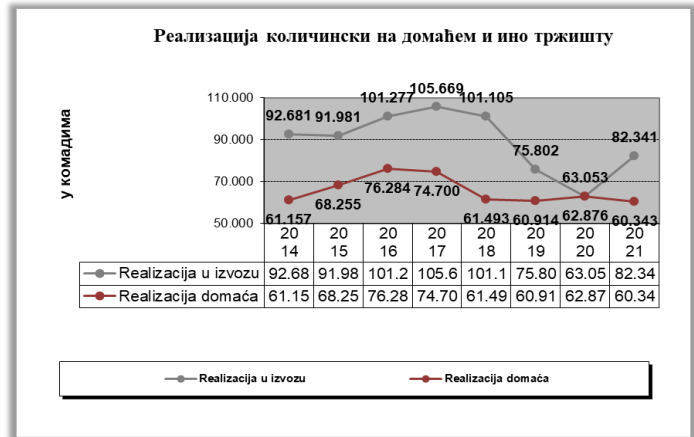
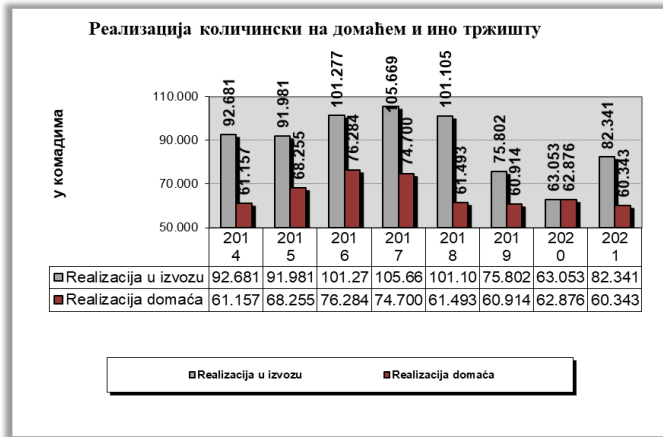
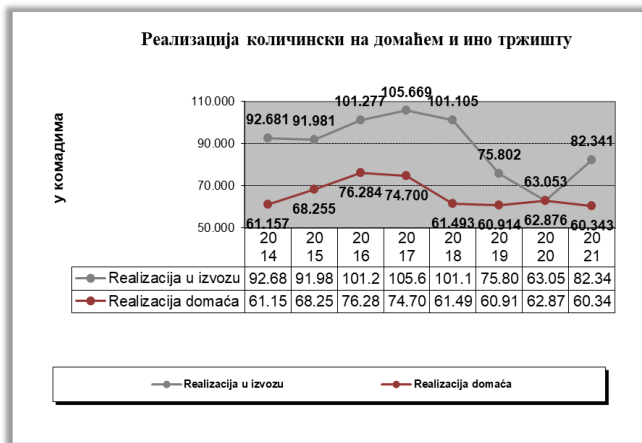
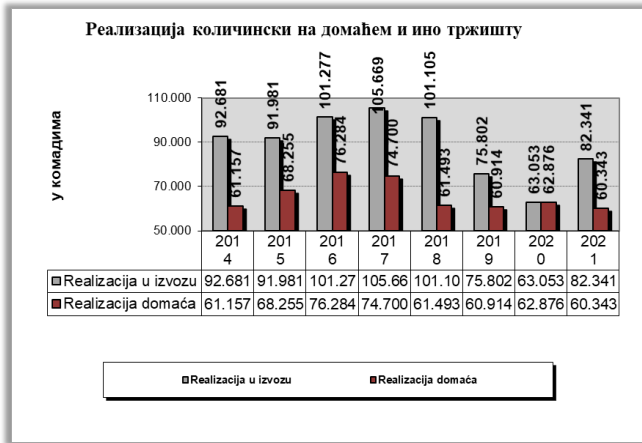
Група грејних тела	Остварено 2020	Оперативни план 2021	Остварено 2021	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
Шгед.на чврста горива	71.283	110.724	83.847	117,6%	75,7%
Пећи на чврста горива	11.480	20.352	15.199	132,4%	74,7%
Шгед.на струју	18.517	24.735	14.598	78,8%	59,0%
Шгед.на струју и плин	5.580	8.883	3.933	70,5%	44,3%
Пећи на плин	2.589	9.347	3.454	133,4%	37,0%
Пећи и шгед.на pellet	16.480	29.191	21.653	131,4%	74,2%
Остала производња	17.787	10.822	19.948	112,1%	184,3%
Укупно грејна тела	125.929	203.232	142.684	113,3%	70,2%

У 2021.години укупно је реализовано 142.684 јединица грејних тела, што је за 13,3% више у односу на прошлу годину и за 14,9 % мање у односу на план.

На иностраном тржишту реализовано је 82.341 јединица или 57,71% од укупне реализације, што је за 31,7% више у односу на 2020.год.

На домаћем тржишту реализовано је 60.343 јединица или 42,29% укупне реализације, што је за 3,06% мање у односу на 2020.год.





Извоз производа у 2021.години реализован је на следећим тржиштима: Црна Гора, Албанија, Португалија, Аустрија, Белгија, Бугарска, Немачка, Босна и Херцеговина, Данска, Чешка, Шпанија, Естонија, Француска, Грчка, Ирска, Италија, Летонија, Македонија, Хрватска, Пољска, Норвешка, Холандија, Словенија, Мађарска, Румунија, Словачка и Шведска.

3. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

На глобалном тржишту се квалитет доказује кроз континуирано побољшавање свих сегментата пословања компаније. Испуњење захтева ISO стандарда је један од услова учешћа на европском тржишту.

"Алфа-плам" а.д. послује у складу са принципима друштвене одговорности кроз бригу о природи и заједници у којој се одвија пословање, као и о самим радницима.

Сви производи из производног асортимана су усклађени са међународним стандардима квалитета:

- 1) EN 12815 - европски стандарди за штедњаке на чврста горива
- 2) EN 13240 - европски стандарди за пећи на чврста горива
- 3) EN 14785 - европски стандарди за штедњаке,пећи и котлове на пелет
- 4) EN 303-5 - европски стандарди за котлове(бојлере)
- 5) BimSch - немачке заштитне мере за грејна тела
- 6) 15a-BvG - аустријске заштитне мере за грејна тела
- 7) GOST 9817 - 95 - руски стандарди за штедњаке и пећи на чврста горива
- 8) EN 60355-1 - европски стандарди за безбедност електричних апарата-општи захтеви
- 9) EN 60335-2-6 - европски стандарди за безбедност електричних апарата
- 10)EN-55014-1 - европски стандарди за електромагнетну компатибилност
- 11) EN 60100-3 - европски стандарди за електромагнетну компатибилност
- 12) GOST 52161.2.6 - руски стандарди за безбедност електричних апарата
- 13) GOST P 51377-99 - руски стандарди за безбедност гасних апарата

Развојем палете производа, чији се рад заснива на коришћењу обновљивих извора енергије, "Алфа-Плама" а.д. жели да изађе у сусрет свим потрошачима који прате трендове и уважавају захтеве заштите животне средине. Поред самих производа, и целокупан систем менаџмента квалитета компаније испуњава све захтеве стандарда SRPS ISO 9001/2015, систем менаџмента квалитетом, чија доследна примена подразумева: висок ниво квалитета производа и услуга, стабилан развој производа, веће тржишно учешће, већу добит и лакше извршавање радних задатака.



Sertifikat

Broj
20055

koji potvrđuje da je A.D.



Radnička 1, Vranje, Republika Srbija

**uspostavilo SISTEM MENADŽMENTA KVALITETOM
prema zahtevima standarda:
SRPS ISO 9001:2015**

identičan sa:
ISO 9001:2015

Oblast sertifikacije:

Razvoj i proizvodnja: peći, štednjaka, kamina i kotlova
na čvrsta, tečna, gasovita goriva i pelet;
električnih i kombinovanih štednjaka struja-gas.

Važi do:
21.12.2023.

Mesto i datum izdavanja:
Niš, 22.12.2020. v1.0



Generalni direktor:


Vladimir Vukašinović, dipl. inž.

Безбедност и заштита здравља на раду:

"Алфа-Плама" а.д. послује у складу са политиком безбедности и здравља на раду што је и потврђено сертификовањем предузећа за примену стандарда OHSAS 18001/2008, систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду у 2021. години.



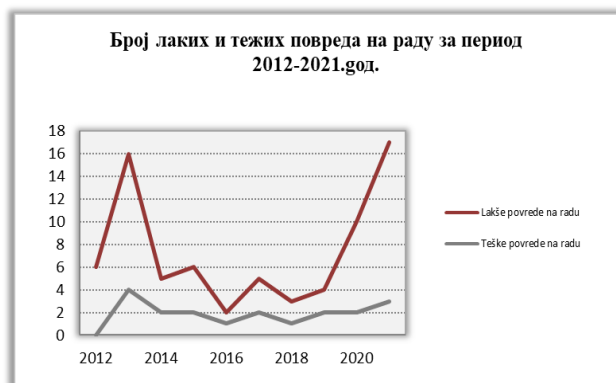
Податак додатно потврђује чињеница да је у 2020.години "Алфа-Плама" а.д. добила повељу "28.април" за освојено II место у категорији преко 250 запослених у области безбедности и здравља на раду, а коју додељује Управа за безбедност и здравље на раду Републике Србије

У циљу адекватне заштите, запослени се обезбеђују савременом и квалитетном заштитном опремом која је у складу са стандардима Републике Србије и међународним стандардима. Коришћењем овакве опреме ризик дешавања повреда запослених је значајно мањи.

У 2021. години било је укупно 20 повреда на раду, од тога 17 лакших и 3 тежа повреда на раду. Укупан број повреда на раду је за 100% већи у односу на претходну годину.

Број насталих лаких и тешких повреда на раду за период 2012-2021.год.

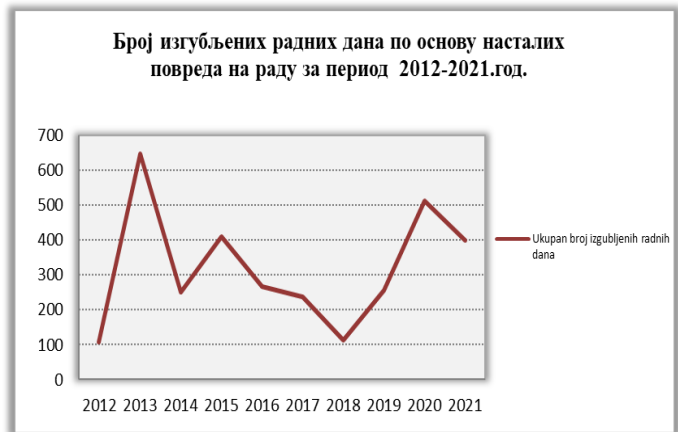
Р.бр	Година	Повреде на раду		УКУПНО
		Лаке повреде на раду	Тешке повреде на раду	
1	2	3	4	5
1.	2012	6	0	6
2.	2013	16	4	20
3.	2014	5	2	7
4.	2015	6	2	8
5.	2016	2	1	3
6.	2017	5	2	7
7.	2018	3	1	4
8.	2019	4	2	6
9.	2020	10	2	12
10.	2021	17	3	20
	УКУПНО	74	19	93



Укупан број изгубљених радних дана због насталих повреда на раду у 2021.години износио је 398 дана што је за 22,42% мање у односу на претходну годину. Од укупно изгубљених радних дана, 308 дана изгубљено је по основу насталих лаких повреда на раду, а 90 радна дана по основу насталих тешких повреда на раду.

Број изгубљених радних дана по основу насталих повреда на раду за период 2012-2021.год.

Р.бр.	Година	Изгубљени радни дани по основу насталих повреда на раду		
		Лаке повреде на раду	Тешке повреде на раду	Укупно
1	2	3	4	5
1.	2012	109	0	109
2.	2013	450	199	649
3.	2014	150	102	252
4.	2015	218	192	410
5.	2016	48	220	268
6.	2017	191	47	238
7.	2018	38	76	114
8.	2019	165	91	256
9.	2020	336	177	513
10.	2021	308	90	398
	UKUPNO	2.013	1.194	3.207



Заштита животне средине:

„Алфа Плам“ а.д посвећује велику пажњу примени и спроводјењу мера на очувању животне средине што је у 2014. години потврђено сертификавањем предузећа за примену Стандарда ISO 14001:2005, систем управљања заштитом животне средине.



Као друштвено одговорно предузеће „Алфа Плам“ а.д., у циљу примене мера за очување животне средине и смањења утицаја на животну средину, поштује и спроводи сву Законску регулативу и то :

- 1) Закона о заштити животне средине,
- 2) Закона о процени утицаја на животну средину,
- 3) Закона о заштити природе,
- 4) Закона о заштити ваздуха,
- 5) Закон о заштити вода,
- 6) Закона о управљању отпадом,

7) Закона о амбалажи и амбалажном отпаду.

У предузећу се примењују Процедуре и Упутства која регулишу примену и спроводјење наведених Закона. Редовно се врше мерења емисије загађујућих материја на технолошким и енергетским емитерима, за добијене вредности воде се евиденције о квалитету ваздуха. Узорковање квалитета отпадних вода се врши квартално, а за добијене вредности врши се извештавање надлежних државних органа сходно законској обавези.

По питању управљања отпадом у предузећу постоје места за привремено одлагање отпада, отпад се разврстава на месту настанка. За настале количине отпада уредно се воде евиденције на дневном, месечном и годишњем нивоу. За све врсте отпада које се генеришу у предузећу управљање отпадом се врши преко овлашћених кућа за сакупљање, транспорт, депоновање, третман и рециклажу отпада.

Врсте и проток отпадног материјала у 2021.години

Р.бр.	НЕОПАСАН ОТПАД	Количина отпада на почетку 2021.год (у т)	Генерисане количине отпада у 2021.години (у т)	Предате количине отпада у 2021.години (у т)	Количина отпада на крају 2021.год (у т)
1.	Отпадни лим за балирање	16,72	1.991,00	1.985,10	22,62
2.	Отпадни емајл	4,00	120,80	121,40	3,40
3.	Отпадни муљ	0,00	9,60	9,60	0,00
4.	Отпадни картон и хартија	1,20	78,00	76,88	2,32
5.	Отпадна пластика				
6.	Отпадно јестиво уље	0,02	0,04	0,05	0,01
7.	Отпадно дрво - палете	3,09	78,00	78,34	2,75
	УКУПНО	25,03	2.277,44	2.271,37	31,10
	ОПАСАН ОТПАД				
1.	Отпадна фарба	1,80	18,22	12,36	7,66
2.	Отпадна амбалажа	2,34	7,10	6,04	3,40
3.	Електронски отпад	0,90	2,45	2,25	1,10
4.	Флуо цеви	0,02	0,10	0,09	0,03
5.	Отпадно уље	0,80	1,60	1,98	0,42
6.	Отпадни акумулатори	0,05	4,38	4,27	0,16
	УКУПНО	5,91	33,85	26,99	12,77

Табела показује да је највећи удео у укупном отпаду у 2021.години имао отпадни лим за балирање чија је количина на почетку 2021.године била 16,72 t док је на крају године износила 22,62 t.

ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ

Из биланса успеха се види да укупни приходи пословања за период 01.01.2021. - 31.12.2021. године износе 7.277.576 хиљада динара и састоје се из пословних прихода у износу од 6.936.087 хиљада динара, финансијских прихода у износу од 30.646 хиљада динара, и осталих прихода у износу од 310.083 хиљада динара (табела 1.).

Табела 1. Структура прихода (у 000 дин.)

Редни број	Назив	Износ	% учешћа у укупном приходу
1.	Пословни приходи	6.936.087	95,3
2.	Финансијски приходи	30.646	0,4
3.	Остали приходи	310.844	4,3
4.	Укупни приходи	7.277.577	100

Из табеле 1. се види да највеће учешће у укупном приходу чине пословни приходи са 95,3%, затим остали приходи са 4,3% и финансијски са 0,4%. Код пословних прихода највеће је учешће прихода од продаје производа и услуга на иностраном тржишту који су 3.442.547 хиљада динара, односно 49,63% од пословних прихода, а 47,30% од укупних прихода и исти бележе раст за 50,45% у односу на 2020.год. Приходи остварени продајом производа и услуга на домаћем тржишту у износу од 3.030.952 хиљада динара, чине 43,70% пословних прихода, односно 41,65% укупних прихода и исти бележе раст за 24,80% у односу на 2020.год.

Укупни расходи пословања за период 01.01.-31.12.2021. године износе 6.558.178 хиљада динара и састоје се из пословних расхода у износу од 6.286.333 хиљада динара, финансијских расхода 7.939 хиљада динара и осталих расхода у износу од 263.906 хиљада динара (табела 2.).

Табела 2. Структура расхода (у 000 дин.)

Редни број	Назив	Износ	% учешћа у укупном приходу
1.	Пословни расходи	6.286.333	95,9
2.	Финансијски расходи	7.939	0,1
3.	Остали расходи	263.906	4,0
4.	Укупни расходи	6.558.178	100

Из табеле 2. се види да највеће учешће у укупном расходу чине пословни расходи са 95,9%, остали расходи са 4% и финансијски расходи са 0,1%. Код пословних расхода највеће је учешће трошкова материјала, горива и енергије са 4.186.861 хиљада динара или 66,60% од пословних расхода или 63,84% укупних расхода и исти су већи за 57,43% у односу на 2020.год. Остали пословни расходи у износу 2.099.472 хиљада динара учествују са 33,4% у пословним расходима и 32,01% укупних расхода, и исти бележе раст за 20,10% у односу на 2020.год.

Табела 3. Остварени приходи и расходи и резултат пословања (у 000 дин.)

Ред.бр.	Елементи	Пословни	Финансијски	Остали	Укупно
		приходи-расходи	приходи-расходи	приходи-расходи	
1	Приходи	6.936.087	30.646	310.844	7.277.577
2	Расходи	6.286.333	7.939	263.906	6.558.178
3	Добитак пре опорезивања	649.754	22.707	46.938	719.399
				Порески расход периода	112.245
				Одложени порески приходи	23.936
				Нето добитак	631.090

Из података у табели 3. се види да је предузеће у периоду од I-XII 2021. године остварило добит од **631.090** хиљада динара.

Табела 4. Укупни показатељи укупних прихода и расхода за 2021. и 2020. годину (у 000 дин.)

Ред.бр.	Елементи	Вредност за период	Вредност за период	Индекс 2021/2020
		01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020	
1	Пословни приходи	6.936.087	4.411.342	1,57
2	Пословни расходи	6.286.333	4.407.616	1,43
3	Финансијски приходи	30.646	16.722	1,83
4	Финансијски расходи	7.939	1.784	4,45
5	Остали приходи	310.083	227.960	1,36
6	Остали расходи	263.906	154.832	1,70
7	Порески расход периода	112.245	0	-
8	Одложени порески приходи периода	23.936	16.803	1,42
9	Укупни приходи	7.277.577	4.656.056	1,56
10	Укупни расходи	6.558.178	4.564.232	1,44
Пословни резултат		631.090	108.627	5,81

Подаци у табели 4. указују на то да је у току 2021. године остварена добит од 631.090 хиљада динара већа од прошлогодишње за 5,81 индексних поена.

4. СВИ ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Није било значајних догађаја до дана усвајања финансијског извештаја, од дана на који се извештај односи, а који захтева посебно обелодањивање.

5. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

Основни, општи циљеви квалитета које је Друштво поставило као услов дугорочног развоја су:

- уважавање захтева купаца
- перманентан развој кроз увођење нових технологија
- достизање препознатљивог квалитета производа
- освајање нових тржишта
- стабилно и профитабилно пословање
- повећање конкурентске способности
- поштовање уговорних обавеза
- елиминисање узрока за појаву неусаглашених производа
- одржавање ефективног система менаџмента квалитетом
- укључење свих запослених у процес побољшавања квалитета и
- улазак у процес који постепено води ка пословној изврсности.

Полазећи од сагледавања захтева купаца и тежњи ка очувању и побољшању позиције на тржишту, крајем године, а за сваку наредну пословну годину, Директори сектора сачињавају годишње планове пословања који садрже:

- основне циљеве пословне политике Друштва
- основне услове за остварење пословних циљева узимајући у обзир окружење у којима послује и промене тога окружења

На основу мерења-праћења КРП, власници процеса постављају себи циљеве које треба остварити у наредном периоду. Тако се може тежити ка смањењу времена израде појединих производа, смањењу броја неусаглашених производа, елиминисању шкарта, елиминисању кашњења у снабдевању од добављача, повећању интензитета обука, смањењу застоја у производњи и сл.

У циљу реализације нових прописа и усаглашавања са европским стандардима биће неопходно преиспитивање постојећих технологија израде и паковања производа и измена упутстава за производе који су сертификовани ранијих година.

У технолошком смислу Друштво прати светске трендове и у кораку је са водећим светским фирмама из ове области. Константно се ради на унапређењу, обезбеђивањем нових машина као што су аутоматизоване машине Panel bender, Fiber laser роботи за заваривање, нови информациони систем WMS и системи контроле финансијске ликвидности купаца.

Производи Друштва се у великој мери пласирају на инострана тржишта што захтева усаглашавање са прописима земаља у које се извозе. Обзиром да су критеријуми у тим земљама захтевнији по питању испуњења захтева за заштитом животне средине Друштво да би задржало своју конкурентност мора константно да прати и унапређује своје производе и прописе.

Друштво у току развоја својих производа води рачуна о унапређењу производа у делу лансирања оних који користе еколошка горива што има за циљ смањење искоришћавања природних ресурса и смањење емитавања димних гасова у окружење приликом употребе производа.

У току 2021.године организован је велики број обука за постојеће и нове сервисере не само на пелет програм већ и за сервисере гасних котлова чију смо дистрибуцију започели.

6. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Мисија

Заједничким дугогодишњим радом створили смо компанију која је водећи произвођач грејних тела и штедњака у југоисточној Европи. Углед и традиција обавезују нас да наставимо пут ка остваривању постављених циљева.

Стручност запослених и поседовање специфичних знања, савремена технологија рада и унапређени процеси производње омогућавају да пласирамо производе који имају препознатљив квалитет.

Визија

Усмерени смо на јачању лидерске позиције на постојећим и освајању нових тржишта, стварајући победнички тим састављен од задовољних запослених, акционара, пословних партнера и потрошача, уз поштовање принципа друштвене одговорности.

Да би се дошло до крајњег задовољног партнера - потрошача, наша стратегија се односи на побољшање квалитета, смањење трошкова и поштовање рокова уз едукацију запослених.

Спремни смо данас за све што ће се десити сутра!

Стратегија квалитета:

- Производа
 - Услуга
 - Процеса
-
- Повећање извоза
 - Смањење рекламације производа за 50%
 - Продаја котлова на пелет и дрва преко 3000 ком. годишње
 - Имплементирани неки од Kaizen процеса
 - Развој минимум 4 нових производа годишње
 - Продаја на новим тржиштима преко 5 милиона еур/год.

Стратегија трошкова

- Материјала
 - Делова и услуга
 - Производних трошкова
 - Непроизводних трошкова
 - Залиха
- Одржавање трошкова материјала, делова и услуга на истом нивоу
 - Смањење шкарта и дораде за 50%
 - Смањење залиха материјала и делове за 20%
 - Смањење просечних годишњих вредности залиха готове робе за 30%

Поштовање рокова

- Испорука купцима
 - Извршења производње
 - Извршења пројеката у потпуности и на време
- Просечно остварење месечних планова производње 99%
 - Испорука производа купцима у року од 2 дана
 - Водјење пројеката са јасно дефинисаним фазама, носиоцима, комуникацијом и правовременим укључивањем неопходних

Људски ресурси

- Развој
 - Обука
 - Управљање перформансама
- Имплементиран систем за награђивање и напредовање до појединачног радника
 - Имплементиран систем за годишње повећање зарада према заслугама (у оквиру дефинисаног буџета) а не линеарно
 - Постављање CV сваког радника у Упису, са евиденцијом о тренинзима, награђивањима, кажњавањима...
 - Смањити боловање на < 4%

COMMO 21

kW	20,78 kW
mm	562 x 620 x 1200 mm
mm	80 mm
kW	2,52 kW
kg/h	12,86 kg/h
h	32 h
kg	26,5 h
m ²	45 kg
m ²	156 - 146 m ²
m ²	60 - 111 m ²
kg	196 / 225 kg
%	86,39 %



COMMO COMPACT

kW	25 kW
mm	590 x 642 x 1222 mm
mm	80 mm
kW	22,57 kW
kg/h	25,51
h	1,48 / 5,05 kg/h
h	30 h
kg	45 kg
m ²	160 - 120 m ²
m ²	65 - 145 m ²
kg	230 / 250 kg
%	90,75 %



LUCA

kW	8,37 kW
mm	500 x 475 x 940 mm
mm	80 mm
kg/h	0,82 / 2,03 kg/h
h	28 h
kg	23 kg
m ²	140 m ²
m ²	54 m ²
kg	110 / 128 kg
%	84,55 %



AMELIA

kW	7 kW
mm	520 x 480 x 967 mm
mm	80 mm
kg/h	0,9 / 1,7 kg/h
h	25,5 h
kg	23 kg
m ²	110 m ²
m ²	45 m ²
kg	125 / 142 kg
%	87 %



GRANDE

kW	7,30 - 28 kW
mm	1170 x 765 x 1400 mm
mm	80 mm
kW	28 kW
h	78 h
kg/h	1,7 / 6,7 kg/h
h	118 h
kg	200 kg
m ²	270 - 406 m ²
m ²	80 - 180 m ²
kg	270 / 245 kg
%	91,94 %



ALFA 90 H DOMINANT

kW	8 kW
mm	900 x 600 x 850 mm
mm	460 x 440 x 260 mm
mm	130 mm
m ²	133 m ²
m ²	51 m ²
kg	145 / 164 kg
%	76,3 / 77%



DINO

kW	16,5 kW
mm	578 x 568 x 1217 mm
mm	80 mm
kW	2 kW
kg/h	16,5 kW
h	32 h
kg/h	1,3 / 3,7 kg/h
h	34,6 h
kg	45 kg
m ²	124 - 275 m ²
m ²	42 - 106 m ²
kg	101 / 222 kg
%	94 %



PREMIER K

kW	7 kW
mm	580 x 574 x 1125 mm
mm	130 mm
m ²	116 m ²
m ²	44 m ²
kg	275 / 246 kg
%	77 / 82 %



7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА

На дан састављања овог Извештаја Друштво поседује укупно 14.884 комада сопствених акција, што на дан 31.12.2021. године чини 9,46025 % од укупног броја акција. Сопствене акције су стечене одлуком Одбора директора од 29.01.2020. године.

Одлука је донета у циљу заштите интереса акционара, обезбеђења реализације развојних планова Друштва и спречавање наступања непосредне и веће штете по Друштво.

8. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНКА

Друштво нема огранке у свом пословању.

9. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ КОЈЕ ДРУШТВО КОРИСТИ АКО ЈЕ ТО ЗНАЧАЈНО ЗА ПРОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Друштво не користи финансијске инструменте који би били значајни за процену финансијског положаја и успешности пословања

10. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА, ЗАЈЕДНО СА ПОЛИТИКОМ ЗАШТИТЕ СВАКЕ ЗНАЧАЈНИЈЕ ВРСТЕ ПЛАНИРАНЕ ТРАНСАКЦИЈЕ ЗА КОЈУ СЕ КОРИСТИ ЗАШТИТА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитном ризику,
- тржишном ризику (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризику ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта. Управљање ризицима дефинисано је Правилником о систему интерних контрола и управљању ризицима.

Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима.

Друштво не може да елиминисе све финансијске и оперативне ризике, али увођењем ригорозног контролног оквира и надгледањем и одговарањем на потенцијалне ризике, Друштво је у могућности да управља овим ризицима.

Руководство Друштва сматра да су у текућим околностима политике управљања ризицима адекватне и ефективне и да се њиховом одговарајућом применом у свакодневном пословању минимизира изложеност Друштва првенствено негативним ефектима ризика.

У 2021. години није било промена у политикама управљања ризицима.

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик финансијског губитка за Друштво ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе.

Кредитни ризик преваходно проистиче по основу потраживања из пословања и краткорочних пласмана. Изложеност Друштва кредитном ризику по основу потраживања из пословања зависи највише од индивидуалних карактеристика сваког појединачног купца.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: узимање меница и банкарске гаранције.

За сва потраживања старија од 60 дана од дана доспелости за наплату створена је исправка вредности на терет расхода.

Тржишни ризик

Ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

Ризик од промене курса страних валута

Валутни ризик је ризик од флукуирања фер вредности или будућих токова готовине финансијског инструмента услед промене девизног курса.

Ризик од промене курса страних валута се јавља код финансијских инструмената који су означени у страниој валути, то јест у валути која није функционална валута у којој су они одмерени.

Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промене каматних стопа је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних каматних стопа.

Приходи и расходи Друштва и токови готовине су релативно независни од промена тржишних каматних стопа, с обзиром да Друштво нема значајну каматносно имовину, нити обавезе. Сходно томе, Друштво на дан извештавања није било изложено ризику од промене каматних стопа.

Ризик од промене цена

Ризик од промене цена је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена (које нису оне које настају од ризика каматне стопе или валутног ризика), било да су те промене проузроковане факторима специфичним за појединачни финансијски инструмент или његовог емитента, или да фактори утичу на све сличне финансијске инструменте којима се тргује на тржишту

Ризик од промене цена се јавља код финансијских инструмената због промена, на пример, цена робе или цена капитала.

Друштво је у одређеној мери изложено ризику промена цена како својих производа, тако и промена цена репро-материјала, робе и услуга које набавља на домаћем и страном тржишту. Друштво континуирано анализира и прати преко своје комерцијалне службе ове врсте кретања на тржишту и предузима мере за смањење негативних ефеката присутног ризика.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Управљање ликвидношћу је централизовано на нивоу Друштва. Друштво својом имовином и обавезама управља на начин који му обезбеђује да у сваком тренутку испуњава све своје обавезе.

Друштво не користи финансијске деривате.

11. ИЗЛОЖЕНОСТ ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ, КРЕДИТНОМ РИЗИКУ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И РИЗИКУ НОВЧАНОГ ТОКА, СТРАТЕГИЈУ ЗА УПРАВЉАЊЕ ОВИМ РИЗИЦИМА И ОЦЕНУ ЊИХОВЕ ЕФЕКТИВНОСТИ

Друштво је дефинисало Правилник о систему интерних контрола и управљању ризицима. Овим Правилником се утврђује систем интерних контрола, процедуре за идентификовање, мерење, процену и управљање ризицима у пословању АЛФА-ПЛАМ-а, а све са циљем повећања ефикасности и ефективности делатности Друштва у краткорочној и дугорочној перспективи.

Управљање ризицима је скуп радњи и метода за утврђивање, мерење, праћење ризика, укључујући и извештавање о ризицима којима је Друштво изложено или би могло бити изложено у свом пословању. Основни циљ управљања ризицима је идентификација, мерење, ограничава и минимизирање очекиваних и могућих ризика за Друштва.

Циљ Друштва у области управљања ризицима јесте обезбеђење додатних гаранција за достизање стратешких циљева Друштва путем благовременог идентификовања/спречавања ризика, дефинисања ефективних мера и обезбеђења максималне ефикасности мера за управљање ризицима.

Друштво је у свом пословању нарочито изложено следећим ризицима:

1. **Тржишни ризик** - представља ризик промена тржишних цена и односа размене који доводе до снижења вредности поједине финансијске имовине и њихових пакета (портфолиа). Тржишни ризик обухвата валутни ризик, ризик цена и ризик каматне стопе.
2. **Кредитни ризик**- је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу потраживања од купаца, готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у ХОВ, осталим потраживања од правних и физичких лица.
3. **Ризик ликвидности** - је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал Друштва услед немогућности Друштва да испуњава доспеле обавезе.
4. **Оперативни ризик** - је ризик губитка због грешака, прекида или штета које могу да настану услед неадекватних интерних процедура, поступања лица, система или спољних догађаја, укључујући и ризик измене правног оквира
5. **Ризик извештавања** - обухвата рачуноводствени ризик, али је шири појам јер се извештавање односно периодично комуницирање једног предузећа са екстерним окружењем и својим стејкхолдерима не ограничава само на финансијске извештаје. Ризик извештавања се дакле односи и на друге могућности да се злонамерним извештавањем, потенцијални инвеститори доведу у заблуду. Доступност информаија о Друштву је од изузетног значаја и Друштво континуирано врши ажурирање истих. Сви подаци о Друштву се могу наћи на званичном сајту www.alfaplam.rs, као и на сајту Београдске берзе где Друштво редовно доставља Извештаје о пословању.
6. **Ризик државе и политички ризик** - односи се на ризик инвестирања у одређену државу, у зависности од промена у пословном окружењу које могу имати негативан утицај на остварење профита или вредности активе у тој одређеној држави. Као примери фактора који утичу на ризик државе најчешће се наводе државна контрола девизног курса, девалвација, промене у законској регулативи, итд.

Поред ових фактора на ризик државе утичу и фактори (не)стабилности попут масовних протеста или грађанског рата који могу да доведу до пораста оперативног ризика за то предузеће у тој одређеној земљи. Често су ови ризици повезани са политичким променама попут промена макроекономске политике или социјалне политике, а називају се и политичким ризицима.

7. **Ризик животне средине** - дефинише се као ризик од потенцијалне штете коју предузеће може да претрпи услед нарушавања животне средине од стране самог предузећа или од неке друге стране ако то може имати последице на његово пословање.
8. **Ризик усклађености** - се може дефинисати као ризик од тога да тренутни приходи и капитал предузећа буду изложени губитку услед кршења или неусклађености са законима, правилима, регулативом, прописаном пословном праксом, интерним правилима и процедурама, као и етичким нормама.

9. **Репутациони ризик** - је ризик губитка текућег или будућих прихода и капитала, због негативног јавног мишљења о начину пословања Друштва. Он проистиче из негативне перцепције од стране партнера, акционара, инвеститора или регулатора који могу негативно да утичу на способност Друштва да одржава постојеће, или успоставља нове пословне односе, као и континуирани приступ изворима финансирања. Репутациони ризик укључује и немогућност да се довољно задовоље потребе или очекивања купаца или непоуздане или неефикасне системе испоруке.

10. Остали ризици.

За утврђивање и процену ризика којима је Друштво изложено или би могло бити изложено примењује се:

- Процена финансијског и пословног положаја Друштва,
- Анализа спољашњег окружења Друштва
- Анализа пословних процеса и критичних тачака у пословним процесима;
- Анализа које се односе на пласман новог производа / тржишта;
- Редовни колегијуми Управе Друштва, као и састанци на нижим нивоима;
- Извештавање Друштва о обављеним активностима за властити портфељ Друштва;
- Извештаји интерног ревизора;
- Извештаји функције праћења усклађености са релевантним прописима;
- Остале интерне евиденције и извештаји (анализе профитабилности, анализе оперативне ефикасности, анализе потенцијала раста, анализе финансијске структуре, DuPont систем анализа,

ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ



Уводне одредбе

У складу са чланом 368. Закона о привредним друштима и чланом 35. Закона о рачуноводству АЛФА-ПЛАМ АД Враће изјављује да примењује Кодекс корпоративног управљања који је доступан на интернет-страници Друштва.

Кодекс корпоративног управљања (у даљем тексту: Кодекс) представља допуну правила садржаних у Закону у складу са којима треба да се понашају носиоци корпоративног управљања Друштва. Одбор директора Друштва се стара о примени кодексом успостављених принципа, прати његово спровођење и усклађеност организације и деловања Друштва са Кодексом и Законом.

Кодекс поставља принципе корпоративног управљања и надзора над управљањем у компанији АЛФА-ПЛАМ а.д. и њеним зависним друштвима (у даљем тексту: Компанија) посебно у вези питања као што су:

- Права акционара,
- Већинског учешћа неизвршних чланова, као и независних чланова у органима корпоративног управљања (Одбор директора),
- Раздвајања функције председника Одбора директора и Генералног директора,
- Формирање комисија Одбора директора,
- Заштите интереса малих акционара,
- Учесталости састанака Одбора директора и процедуре заказивања седница и презентирања закључака одбора,
- Транспарентности рада и коришћењу интернета.

Кодекс представља допуну важећој регулативи установљеној одредбама Закона, Оснивачког акта и Статута Компаније, тако да ни једна одредба Кодекса не укида ни једно наведеним актима утврђено правило које исто питање евентуално уређује другачије, нити се овим Кодексом понављају обавезе, правила и принципи установљени одредбама наведених аката, које Компанија поштује и примењује.

1.ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Права акционара и кључне функције

Компанија омогућава акционарима остваривање основних права која обухватају право на:

1. Сигурне методе регистрације власништва,
2. Пренос акција,
3. Правовремено и редовно добијање релевантних информација о Компанији, путем веб сајта Компаније,
4. Учешће и гласање на скупштини акционара,
5. Избор Одбора директора,
6. Учешће у расподели добити Компаније.

Акционари имају могућност да ефективно учествују и гласају на годишњој или ванредној скупштини акционара, као и да буду информисани о правилима скупштине која регулишу одржавање скупштине, као и о процедури гласања, кроз:

1. Потпуно и благовремено информисање о датуму, месту и дневном реду скупштине, као и потпуно и благовремено информисање о тачкама дневног реда и питањима о којима ће се одлучивати на скупштини,
2. Могућност постављања питања Одбора директора, укључујући питања која се односе на ревизију годишњих финансијских извештаја, као и могућност стављања на дневни ред скупштине појединих питања у складу са Законом, Оснивачким актом и Статутом Компаније,
3. Олакшавање делотворног учешћа у доношењу битних одлука из сфере корпоративног управљања, као што су избор Одбора директора, компонента издатака по основу награђивања за чланове,
4. Омогућавање акционарима да гласају лично или у одсуству, тако да оба начина гласања имају једнако дејство.

Компанија обезбеђује да се механизми корпоративне контроле не користе на начин који спречава тржишту корпоративне контроле да функционише на ефикасан и транспарентан начин, тако што:

1. Правила и проседуре који регулишу стицање корпоративне контроле на тржишту капитала, као и ванредне трансакције попут интеграције и продаје значајних делова корпоративне имовине, су јасно дефинисани и обелодањени тако да инвеститори могу разумети своја права и правну заштиту,
2. Трансакције се објављују по јасним ценама и под правичним условима који штите права свих акционара у складу са класом акција које поседују.

Равноправан третман акционара

Компанија обезбеђује да сви акционари власници акција имају једнак третман:

1. У оквиру сваке серије или класе акција, све акције носе једнака права. Свим инвеститорима омогућује се да добију информације о правима везаним уз све серије и класе акција пре њихове куповине. Све измене у погледу права гласа доносе се уз одобрење власника оних класа акција на које се то негативно одражава.

2. Мањински акционари биће заштићени од злоупотреба од стране акционара који имају већину и делују директно или индиректно, а такође им треба омогућити ефикасну правну заштиту.

3. Гласање од стране пуномоћника акционара треба да се врши на начин договорен са стварним власником акција.

4. Поступци сазивања и гласања на скупштини омогућавају равноправан третман свим акционарима, а процедура гласања организована је тако да не чини гласање непотребно тешким и скупим.

Компанија забрањује недозвољено трговање акцијама на основу поверљивих информација, као и злоупотребу у виду трговања са самим собом.

Од чланова Одбора директора захтева се да обелодане да ли директно или индиректно, или у име трећих лица, имају материјалних интереса у било којој трансакцији или ствари која је од директног утицаја на Компанију.

Улога заинтересованих страна у корпоративном управљању

Компанија ће поштовати права акционара, инвеститора и свих других заинтересованих страна, утврђена законом или заједничким споразумом.

Компанија ће развијати механизме којима ће се кроз учешће запослених побољшавати резултати Компаније

Компанија ће заинтересованим странама које учествују у процесу корпоративног управљања обезбедити правовремен и редован приступ релевантним, потребним и поузданим информацијама на начин предвиђен Законом и актима Компаније.

Компанија ће акционарима, запосленима и свим другим заинтересованим странама омогућити да Одбору директора слободно саопште своје мишљење о могућој нелегалној или неетичкој пракси, а да због тога њихова права не буду угрожена.

Обелодањивање података и транспарентност

Обелодањивање података од стране Компаније обухвата, али без ограничавања само на њих, битне податке о следећим питањима:

1. Финансијским и пословним резултатима Компаније,
2. Бизнис плановима постављеним циљевима Компаније,
3. Значајном власништву над акцијама и праву гласа,

4. Политици накнада за чланове Одбора директора, информације о члановима одбора, укључујући њихове квалификације, чланство у управним одборима других компанија, као и да ли их одбор сматра независним,

5. Трансакцијама повезаних лица,

6. Предвидивим факторима ризика,

7. Питањима која се односе на запослене и друге заинтересоване стране,

8. Структури и политици управљања, посебно, садржају свих правила и политике корпоративног управљања и процесу примене.

Компанија ће наведене информације припремати и обелодањивати у складу са рачуноводственим стандардима и стандардима обелодањивања финансијских и не-финансијских података високог квалитета.

Годишњу ревизију финансијских извештаја и пословања Компаније обављају независни, компетентни и квалификовани ревизори, у циљу пружања објективног доказа одбору и акционарима да финансијски извештаји непристрасно представљају финансијско стање и резултате Компаније у сваком битном погледу.

Спољни ревизори имају обавезу према акционарима и према Компанији да ревизију изврше на прописан и професионалан начин.

Компанија информације саопштава путем свог веб сајта, а у случајевима предвиђеним законом и у дневној штампи широког тиража, као начине који ће обезбедити равноправан, благовремени и економичан приступ акционара и другог корисника информацијама и који не представљају високе и неразумне трошкове за Компанију.

Компанија ће оквир корпоративног управљања сходно околностима допуњавати путем прибављања анализа или савета аналитичара, брокера, агенција за процену и других, које се односе на одлуке инвеститора, без значајних сукоба интереса који могу угрозити интегритет њихове анализе или савета.

2.ОПИС ОСНОВНИХ ЕЛЕМЕНАТА СИСТЕМА ИНТЕРНИХ КОНТРОЛА И СМАЊЕЊА РИЗИКА ПРАВНОГ ЛИЦА У ВЕЗИ СА ПОСТУПКОМ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА

Интерни систем контроле се састоји од:

- организационе структуре која омогућава управљање ризицима и која је дефинисана у актима Друштва:
- раздвајање појединих функција унутар Друштва у смислу да поједини запослени не могу обављати све фазе једног пословног процеса,
- перманентно осигурање електронских података путем back up-а,
- заштита приступа подацима на највишој могућој мери,
- раздвајање података унутар система на два сервера,
- перманентна контрола сигурности и функционалности података, дефиниција радних места и компетенција и
- организација рачуноводства и плаћања.

Друштво прати и оцењује подобност, свеобухватност и ефикасност усвојених стратегија, политика и поступака управљања ризицима, као и примереност и ефикасност предвиђених мера у сврху отклањања могућих недостатака у стратегијама, политикама и поступцима управљања ризицима, укључујући и пропусте релевантних лица.

Друштво где год је могуће све ризике елиминише и своди на минимум.

Независни ревизор врши екстерну ревизију финансијских извештаја Друштва за сваку календарску годину и поред осталог контролише и управљање појединих ризика од стране Друштва у циљу задржавања способности Друштва да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у будућности.

Одговорности у оквиру система управљања ризицима

Друштво обезбеђује функционалну и организациону одвојеност активности управљања ризицима и редовних пословних активности Друштва.

Правилник утврђује, на основу интерне структуре Друштва, следећу организациону структуру са овлашћењима и одговорностима:

Одбор директора:

- Праћење новина у надзору у управљању ризицима;
- Одобравање регистра пословних ризика као и методологије рангирања ових ризика;
- Одобравање склоности ризику и толеранција ризика као део годишњег пословног планирања;
- Постављање смерница везано за компанијску политику управљања ризицима и обезбеђивање да је ова политика подржана ефикасним дисциплинским системом;
- Разматрање креирања система обука и процена његовог квалитета, као и развој других образовних алата у циљу ширења пословне културе (кроз читаво предузеће) који стимулише доношење одлука базираних на свесности о ризицима;
- Обезбеђивање постојања адекватних линија извештавања, делегирања одговорности и обезбеђивање интеграције система одговорности у дизајн програма;
- Надгледање квалитета имплементације и извршавање програма, укључујући и надзор значајних трошкова који се праве везано за програм.

Генерални директор:

- Стварање пословног оквира за спровођење активности управљања ризиком и обезбеђивање подршке истом;
- Доприношење процесу дефинисања политике ризика, склоности ризику и толеранције на ризик предузећа;
- Координисање процедура управљања ризиком, имплементационе фазе и фазе надзора путем додељивања обавеза, постављања циљева и евалуације перформанси;
- Постављање индикатора ризика које треба пратити;
- Доношење одлука у складу са квантификованом склоношћу ризику, везано за питање распореда ресурса у оквиру мера поступања/смањивања ризика, односно како ови ресурси треба да буду алоцирани у оквиру предузећа и ко треба да буде одговоран за њихово ефикасно коришћење;

- Постизање задовољавајућег нивоа интеграције управљања ризика у рачуноводство, усклађености и ИТ процедуре;
- Извештавање одбора директора предузећа везано за било које питање ризика релевантно за стратешко одлучивање.

Интерна контрола:

- Спроводи контролу у Друштву којим се обезбеђује потребна дисциплина и структура у оквиру Друштва,
- Врши процену ризика, тј. обухвата идентификацију и анализу релевантних ризика који утичу на остваривање циљева, формирање и основу за одређивање начина за управљање ризицима;
- Утврђује мере за смањивање ризика;
- Даје повратне информације;
- Потврђује исправност;
- Информише Одбор директора о потенцијалним ризицима.

Директори сектора :

- Спроводе Правилник о идентификовању, мерењу, процени и управљању ризицима;
- Информишу руководиоце о потенцијалним ризицима.

Сви запослени у Друштву, Директори сектора, Генерални директор и Одбор Директора су дужни да буду савесни и одговорни приликом обављања својих пословних задатака и узимају у обзир и на време упозоре на све потенцијалне ризике који могу настати и са којим би се Друштво суочило приликом обављања пословне делатности.

Друштво редовно обезбеђује:

- 1) анализу подношљивости одређеног ризика,
- 2) да се сваки учесник придржава одредби Правилника о идентификовању, мерењу, процени и управљању ризицима,
- 3) одговарајућу едукацију запослених,
- 4) независност интерне ревизије од других сектора,
- 5) независност екстерне ревизије од Управе и Друштва,
- 6) да екстерну ревизију спроводи реномирана ревизорска кућа с дугогодишњем искуством и дозволама са којом Друштво закључи Уговор.

Идентификација могућих ризика

Идентификацију ризика Друштво спроводи на основу интерних и екстерних извора информација. Интерне информације се прикупљају из програма УПИС НЕТ.

Код прибављања екстерних информација Друштво користи изворе као што су: систем Београдске берзе односно других организатора тржишта, систем Централног регистра, регистри Комисије за хартије од вредности, регистри Агенције за привредне регистре, агенције за рејтинг, пословни извештаји, јавне објаве, медији, законска регулатива и остали екстерни извори.

Друштво и запослени Друштва су обвезни да идентификацију ризика посматрају као сталан процес.

Методе идентификације ризика са којима се Друштво служи су следеће:

- 1) анализа окружења на основу информација из медија, прописа итд.,
- 2) анализа конкуренције,
- 3) анализа финансијског тржишта,
- 4) анализа сопствених финансијских и других показатеља,
- 5) анализа могућих неискоришћених потенцијала,
- 6) анализа портфеља инвестиција.

Врсте ризика и њихово мерење

Друштво је у свом пословању изложено нарочито следећим ризицима:

- 1) кредитни ризик
- 2) тржишни ризик
- 3) ризик неликвидности
- 4) оперативни ризик
- 5) ризик извештавања
- 6) ризик државе и политички ризик
- 7) ризик животне средине
- 8) ризик усклађености
- 9) репутациони ризик

Процену ризика улагања у поједине финансијске инструменте и процену пословног односа са својим клијентима, Друштво врши разним методама и анализама међу којима су најзначајније:

- компаративна анализа (са сличним компанијама и са најбољом компанијом из гране);
- анализа ликвидности;
- анализа профитабилности (стопа марже бруто профита, стопа марже приноса, стопа приноса на укупна пословна средства, стопа приноса на сопствена средства, стопа пословне добити и др.),

- анализа оперативне ефикасности (коэффицијент обрта купаца, коэффициент обрта залиха, коэффициент обрта добављача, коэффициент обрта нето обртних средстава, коэффициент обрта фиксних средстава, коэффициент обрта укупних пословних средстава и др.),
- анализа потенцијала раста (стопа раста укупних прихода, стопа раста прихода од продаје, стопа раста нето добитка, стопа раста пословног добитка, и др.)
- анализа финансијске структуре (однос позајмљених према укупним и сопственим изворима, однос дугорочног дуга и сопствених извора, однос дугорочног дуга према укупној капитализацији, коэффициент покрића фиксних расхода на име камате и др.),
- друге општепознате и прихваћене методе за процену бонитета

3. ИНФОРМАЦИЈЕ О ПОНУДАМА ЗА ПРЕУЗИМАЊЕ КАДА ЈЕ ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ОБВЕЗНИК ПРИМЕНЕ ПРОПИСА КОЈИМ СЕ УРЕЂУЈЕ ПРЕУЗИМАЊЕ ПРИВРЕДНИХ ДРУШТАВА

У 2021. години није било понуда за преузимање Друштва, нити је Друштво имало понуде за преузимање других привредних субјеката.

4. САСТАВ И РАД ОРГАНА УПРАВЉАЊА И ЊИХОВИХ ОДБОРА

Руководећи орган у Друштву је Одбор директора који има укупно 5 чланова.

Чланови Одбора директора на дан 31. децембра 2021. године су:

Аврам Миленковић	председник Одбора директора
Горан Костић	члан Одбора директора
Дубравка Станојевић	члан Одбора директора
Мирољуб Алексић	члан Одбора директора
Мирољуб Хаџић	члан Одбора директора

Одбор директора редовно одржава седнице на којима се разматрају бројни материјали, прегледи, информације, теме и питања важна за пословање, рад и развој укупног система Друштва и доносе одлуке и закључци.

Чланови Одбора директора подржавају стратегију и корпоративне вредности Друштва и активно учествују у свим дискусијама.

На седницама Одбора директора разматрају се приоритетни правци развоја Друштва и прогнозе кључних показатеља пословања и претпоставки за развој Друштва у перспективи.

С тим у вези чланови Одбора директора активно сарађују са менаџментом Друштва по питањима везаним за пословање и циљеве Друштва, очекивања акционара, ризицима у пословању и осталим факторима који утичу на пословање Друштва, а све у циљу остваривања максимално могућих резултата Друштва.

Што се тиче самог начина рада Одбора директора и извештавања неизвршних чланова Одбора директора рад се и даље фокусира на суштинска питања о којима се води активна, отворена и свеобухватна дискусија пре доношења било какве одлуке, све у циљу доношења конструктивних одлука. Интеракција са менаџментом друштва је одговарајућа кроз раличите форме на основу којих се добијају релевантне, потпуне и благовремене информације о свим питањима која су предмет разматрања на седницама Одбора директора.

Неизвршни директори благовремено су обавештавани од стране извршних директора о свим питањима везаним за пословање, финансијско стање и потенцијалне ризике у пословању Друштва преко различитих форми управљачког и финансијског извештавања.

Друштво примењује Кодекс корпоративног управљања као и међународно прихваћене принципе и правила корпоративног управљања која се сматрају најбољом праксом, с циљем успостављања добрих пословних обичаја и високих стандарда у домену корпоративног управљања који треба да омогуће равнотежу утицаја носилаца корпоративног управљања друштва, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара, инвеститора, као и других заинтересованих страна све у циљу обезбеђења дугорочног и одрживог развоја Друштва.

Чланови Одбора директора улажу пуни капацитет свог знања, залагања и доприноса. Професионално и стручно се односе према својим законским обавезама и надлежностима, третирајући све сегменте равноправно, а сва питања, материјале разматрају свестрано, одговорно и квалитетно водећи посебну бригу о запосленима, а све у циљу даљег унапређења достигнутог нивоа корпоративног управљања, квалитета управљања и система квалитета уопште.

Одбор директора ће поред других функција које су Законом, Оснивачким актом и Статутом предвиђене као делокруг његовог рада, вршити и кључне функције као што су:

- Разматрање и вођење корпоративне стратегије, дефинисање пословних политика и годишњих бизнис планова, политике ризика, одређивање циљаних резултата, као и надзирање великих капиталних издатака
- Праћење примене принципа корпоративног управљања и вршење потребних измена Кодекса,
- Усклађивање награђивања кључних руководиоца и чланова Одбора директора са дугорочним циљевима Компаније и циљевима њених акционара,
- Обезбеђивање формалног и транспарентног процеса предлагања и избора чланова Одбора директора,
- Праћење и управљање евентуалним сукобима интереса између менаџмента, чланова Одбора директора и акционара, укључујући ненаменско коришћење имовине Компаније и злоупотребе у трансакцијама повезаних лица,
- Обезбеђење интегритета система рачуноводственог и финансијског извештавања Компаније, укључујући независну ревизију и постојање одговарајућих система контроле, а нарочито система за управљање ризиком, финансијску и оперативну контролу, и поштовање закона и одговарајућих стандарда,

Компанија ће обезбедити да чланови Одбора директора, како би могли да испуњавају своје обавезе, имају приступ тачним, релевантним и благовременим информацијама.

Одбор директора ће се старати о примени и спровођењу Кодекса, као и усклађености понашања и деловања са принципима корпоративног управљања.

Одбор директора ће у циљу обезбеђења ефикасног управљања дати или обезбедити тумачење било којег принципа садржаног у овом Кодексу када његово, из било којег разлога дато погрешно тумачење од стране акционара или друге заинтересоване стране, на било који начин омета, успорава или онемогућава доношење пословних одлука од стране менаџмента или органа Компаније.

Одбор директора ће у случају спора везано за примену, тумачење или спровођење усвојених принципа, а у циљу његовог ефикасног и економичног решавања, али и јачања поверења у Компанију, другој страни предложити склапање споразума о формирању арбитраже како би се настали спор решио у интересу свих страна.

Одбор директора ће, у складу са савременим светским трендовима и размени искустава у наведеној области, као и у складу са развојним достигнућима у области макроекономске политике, тржишне економије, али и културе вредности и пословне етике Компаније, вршити све потребне измене или допуне Кодекса, о чему ће благовремено и потпуно путем веб сајта Компаније информисати јавност.

5. ОПИС ПОЛИТИКЕ РАЗНОЛИКОСТИ КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У ВЕЗИ СА ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА ПРАВНОГ ЛИЦА

У Одбору директора и Скупштини акционара политика разноликости постоји узимајући у обзир заступљеност свих аспеката разноликости: у аспектима пола, животног доба, образовања, вештина и осталих различитости које могу помоћи у доношењу бољих одлука у вођењу Друштва, али није још увек формално потписана политика разноликости.

НЕФИНАНСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ

Друштво је зависно правно лице и није обвезник нефинансијског извештавања у складу са чланом 37. став 2. Закона о рачуноводству, јер су Друштво, укључујући и његово зависно правно лице, укључени у консолидовани годишњи извештај о пословању матичног правног лица, састављен у складу са чланом 37. и чланом 36. Закона о рачуноводству.

Извршни директор
Дубравка Станојевић

Врање, 04.04.2022.године