

"METALAC PROLETER" A.D.
GORNJI MILANOVAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2019.GODINU

Gornji Milanovac, 01.07.2020.godine

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS" br. 13/2012), **Metalac-Proleter" a.d. iz Gornjeg Milanovca, MB 07176929, objavljuje**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2019. GODINU

Sadržaj:

1. **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI METALAC-PROLETER A.D. ZA 2019. GODINU**, koji obuhvataju: Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje
2. **IZVEŠTAJ O REVIZIJI** (Izveštaj i mišljenje revizora)
3. **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
4. **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**
5. **ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**
6. **ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07176929**

Шифра делатности **4711**

ПИБ **101487561**

Назив **TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC**

Седиште **Горњи Милановац , Рудничке Војске 18**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	21	471780	435776	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	21	10643	12982	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		10643	12982	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	21	460822	422479	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		26072	23712	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		218130	198453	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		62042	57874	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		140378	140378	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		12444	1455	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		1756	607	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	22	315	315	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	22	315	315	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		492351	424444	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	23	259034	231013	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23	1651	1548	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048	23	255556	227734	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	23	1827	1731	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	24	47628	50376	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	24,37	5743	2651	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	24	41885	47725	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	25	6249	7081	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	26	50000	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	26	50000		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	125496	134553	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		456	33	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	28	3488	1388	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		964131	860220	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	36	3006	3006	

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	29	430246	381427	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	29	77182	77182	0
300	1. Акцијски капитал	0403		77179	77179	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		3	3	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		9170	9170	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		362234	313415	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		313415	270277	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		48819	43138	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		77768	84603	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	31	47880	37719	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	31	31773	25208	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	31	16107	12511	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	29888	46884	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	32	29888	46884	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	19	13228	14600	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	32	442889	379590	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		17933	19207	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		17933	19207	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		108	974	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	33	347476	312112	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	33,37	14340	22629	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	33	326177	284932	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		6959	4551	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	59763	31867	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	35	2897	3385	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	35	10708	6129	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	35	4004	5916	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		964131	860220	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3	3006	3006	

у Г. Милошевић
 дана 27.02.20 године



Законски извршилац
Јуковић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07176929**

Шифра делатности **4711**

ПИБ **101487561**

Назив **TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC**

Седиште **Горњи Милановац , Рудничке Војске 18**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		2707356	2375612
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	2592775	2262137
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5	15700	12903
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	2577075	2249234
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		77	24
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		77	24
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	114504	113451

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		2644279	2321406
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	2153054	1907484
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		490	415
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	19511	20830
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	36704	32810
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	281969	229550
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	70497	66578
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	29398	26405
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	27057	19494
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	26579	18670
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		63077	54206
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	10886	9948
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13	8528	8288
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	13	2060	2225
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	13	6468	6063
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	1826	1397
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	532	263
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	888	854
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	651	854
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	237	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		9998	9094
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15,16	1869	1664
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	424	590
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	13034	9876
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	29458	26114
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	58096	58096	48136
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		58096	48136
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	19	10649	6058
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	19	1372	1060
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		48819	43138
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		379	335
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Г. Анановић</u> дана <u>27.02.20</u> године				Зависни заступник <u>Јурић</u>	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац , Рудничке Војске 18

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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 1064)	2001		48819	43138
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			1984
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризица (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			1984
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			1984
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		48319	41154
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Г. Милошевић
 дана 27.02.20 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац , Рудничке Војске 18

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	77182	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	77182	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	77182	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	77182	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	77182	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	270277
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	270277
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	43138
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	313415
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	313415

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	48819
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	362234

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	7186	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	7186	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	1984	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	9170	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	9170	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	9170	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	340273	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 26$) ≥ 0	4221		4237	340273	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2а + 26$) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	41154	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 46$) ≥ 0	4225		4239	381427	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4а + 46$) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 66$) ≥ 0	4229		4241	381427	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6а + 66$) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		48819	4251
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		430246	4252
у _____					
дана _____ године					



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07176929**

Шифра делатности **4711**

ПИБ **101487561**

Назив **TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC**

Седиште **Горњи Милановац , Рудничке Војске 18**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3170530	2770977
1. Продаја и примљени аванси	3002	3031386	2637676
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1815	1381
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	137329	131920
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3047914	2718656
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2698700	2422384
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	268953	235368
3. Плаћене камате	3008	650	854
4. Порез на добитак	3009	7199	6216
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	72412	53834
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	122616	52321
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3919	3111
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	3919	3111
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	117620	39308
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	67620	39308
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	50000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	113701	36197

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	17972	10738
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		6417
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	17972	4321
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	17972	10738
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3174449	2774088
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3183506	2758702
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		5386
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	9057	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	134553	129167
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	125496	134553

дана 27.02.20 године
Г. Милошевић



Заступник

Јурић

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац (у даљем тексту: "Друштво") је првобитно основано 1946. године и у периоду до 1991. године је прошао кроз више организационих и статусних промена од државне до друштвене компаније.

У току 1991. године, руководство Друштва је донело одлуку о издавању интерних акција запосленима и на тај начин извршило трансформацију у деоничарско друштво. У 2000. години Друштво је започело приватизацију преосталог друштвеног капитала емисијом бесплатних акција, уписаних од стране запослених и других физичких лица, а у складу са одредбама Закона о својинској трансформацији из 1997. године. У пословној 2003. години, Друштво Металац а.д., Горњи Милановац откупило је већински пакет акција и постало већински власник Друштва. Дана 24. јуна 2008. године Министарство економије и регионалног развоја је издало Решење којим се верификује структура укупног основног капитала након завршеног другог круга својинске трансформације по моделу продаје акција ради прикупљања додатног капитала са попустом.

Основна делатност Друштва је трговина на велико и мало широким спектром производа. Пословање се одвија преко 40 малопродајних објеката који се налазе у општинама Горњи Милановац, Крагујевац, Љиг, Кнић и Чачак.

Седиште Друштва је у Горњем Милановцу, Ражаник – Рудничке Војске 18. Матични број Друштва је 07176929. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 101487561.

На дан 31. децембра 2019. године, Друштво је имало 349 запослених радника (31. децембра 2018. године: 317 радника).

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршила на дан 31.12.2019. године усвојени одлуком руководства дана 27.02.2020. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања, чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

МРС, МСФИ и тумачења објављени до јуна 2012. године од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 35 дана 27. марта 2014. године.

Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда објављени након јуна 2012. године нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014 и 144/2014).

Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

Због горе наведених одступања ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

2.2. Рачуноводствени основ

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

2.3. Концепт наставка пословања

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје готових производа и роба признају се у моменту када значајни ризици и користи од власништва пређу на купца, уобичајено у моменту испоруке производа и робе. Приходи од услуга признају се по принципу фактурисане реализације у моменту извршења услуге.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.2. Трошкови одржавања и оправки

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у страниој валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средстава и обавезе изражене у страниој валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниој валути прерачунате су по исторјиском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по поштеној вредности изражене у страниој валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.4. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Друштво је, такође обавезно да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Бенефиције за запослене (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је, у складу са одредбама Закона о раду, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину, у висини три просечне зараде у Републици Србији, утврђене према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Запосленима за чијим је радом престала потреба, а којима није обезбеђено ни једно од права утврђених законом, послодавац ће исплатити отпремнину у висини збира трећине зараде запосленог за сваку навршену годину рада у првих 10 година проведених у радном односу и четвртине зараде запосленог за сваку наредну навршену годину рада у радном односу преко 10 година проведених у радном односу. Зарадом у смислу претходног става сматра се просечна зарада запосленог исплаћена за последња 3 месеца која претходе месецу у којем се исплаћује отпремнина.

Такође, на основу Колективног уговора, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада, а две тако обрачунате зараде за 30 година рада у Друштву.

3.5. Порези и доприноси

3.5.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите. Стопа пореза на добитак која се примењује после 1. јануара 2013. године је 15%.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дуже од десет година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси (наставак)

3.5.1. Порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-a” или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, , изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и , у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинуте у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.7. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине Друштва су некретнине које Друштво, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Инвестиционе некретнине почетно се евидентирају по набавној вредности коју чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за трговинске попусте и рабате. Након почетног признавања, инвестиционе некретнине се исказују по ревалоризованој вредности која одражава њихову фер (поштenu) вредност на дан ревалоризације. Складно одредбама МРС 40 – *Инвестиционе некретнине*, Друштво проверава и обелодањује фер вредности инвестиционе некретнине, која се утврђује на основу јавно доступних података о тржишној вредности појединих врста некретнина. Ефекти промене вредности инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха. Инвестиционе некретнине се искњижавају из евиденција или отуђењем или уколико су инвестиционе некретнине повучене из употребе и не очекују се будуће економске користи од њиховог коришћења. Разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности средства, признаје се у билансу успеха одговарајућег периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.8. Амортизација**

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се применом пропорционалне методе, како би се расподелила њихова набавна или ревалоризирана вредност до њихове резидуалне вредности током њиховог процењеног века трајања, као што следи:

	<u>Корисни век у годинама</u>	<u>Стопа амортизације</u>
<i>Грађевински објекти:</i>		
Продајни објекти, управне зграде	50	2.0%
Остали грађевински објекти	30	3.3%
<i>Опрема:</i>		
Транспортна средства	8	12.5%
Канцеларијски намештај и пословни инвентар у трговини	7	14.3%
Погонски и пословни инвентар, алати, уређаји, телекомуникациона опрема	5	20.0%
Канцеларијска и рачунарска опрема	4	25.0%
Остала непоменута средства	6	16.7%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од датума када се средства ставе у употребу. Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

3.9. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на купљени софтвер, почетно се признају по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, нематеријално улагање се вреднује по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због умањења вредности. Амортизација нематеријалног улагања са ограниченим веком употребе признаје се у билансу успеха у оквиру трошкова амортизације. Стопа амортизације за нематеријалну имовину је 20%. За амортизацију друштво примењује пропорцијални метод амортизације.

3.10. Обезвређење имовине

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности материјалне имовине и нематеријалних улагања. Уколико постоји индиција да, за наведену имовину постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

На дан 31. децембра 2019. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индиције да је вредност нематеријалних улагања, других некретнина, постројења и опреме обезвређена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Залихе

Залихе материјала се вреднују по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности од тога која је нижа. Набавна вредност обухвата фактурну вредност, трошкове транспорта и друге припадајуће трошкове. Вредност залиха утврђује се на основу метода пондерисане просечне цене. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје. Друштво своди залихе на крају године на нето реализовану вредност.

Залихе робе у магацину евидентирају се по veleпродајним ценама, а залихе у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.12. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

3.13. Финансијски инструменти

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани који обухватају учешћа у капиталу повезаног правног лица, пословних банака и других правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштво исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.14. Обелодањивање односа са повезаним правним 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 у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезани страна“.

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезана лица могу улазити у трансакције које неповезана лица можда не би вршила и трансакције са повезаним лицима могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним правним лицима.

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Друштво у приложеним финансијским извештајима је извршило обелодањивање свих трансакција са повезаним правним лицима, како се то захтева према МРС 24 – „Обелодањивање повезаних страна“.

3.15. Сегменти пословања

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања и краткорочних пласмана

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате. Међутим, значајан део потраживања Друштво се односи на потраживања од зависних правних лица код којих је, на основу процена и досадашња искуства, укупна садашња вредност потраживања наплатива.

4.3. Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.4. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде и неискоришћене годишње одморе утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштво полази од каматне стопе која би била еквивалента стопи на обвезнице Друштва. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

4.5. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од продаје матичним и зависним лицима (напомена 376):		
роба у велепродаји	12,510	11,303
роба у малопродаји	3,190	1,600
	<u>15,700</u>	<u>12,903</u>
Приходи од продаје на домаћем тржишту:		
роба у велепродаји	70,834	72,781
роба у малопродаји	2,506,241	2,176,453
	<u>2,577,075</u>	<u>2,249,234</u>
	<u>2,592,775</u>	<u>2,262,137</u>

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од закупа:		
повезана правна лица (напомена 376)	3,374	5,513
остала правна лица	28,492	26,378
	<u>31,866</u>	<u>31,891</u>
Приходи од рекламних активности	<u>74,327</u>	<u>66,497</u>
Остали приходи:		
повезана правна лица (напомена 376)	1,554	1,701
остала правна лица	6,757	13,362
	<u>8,311</u>	<u>15,063</u>
	<u>114,504</u>	<u>113,451</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ И ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Набавна вредност продате робе:		
повезана правна лица (напомена 376)	16,633	12,949
остала правна лица	2,136,421	1,894,535
	<u>2,153,054</u>	<u>1,907,484</u>
Трошкови материјала:		
трошкови алата и инвентара	673	519
трошкови осталог материјала	18,838	20,311
	<u>19,511</u>	<u>20,830</u>
	<u>2,172,565</u>	<u>1,928,314</u>

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Трошкови горива и мазива	1,439	1,162
Трошкови електричне енергије	33,974	30,407
Трошкови гаса и грева	1,291	1,241
	<u>36,704</u>	<u>32,810</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Бруто зараде и накнаде запосленима	195,649	168,784
Доприноси на терет послодавца	33,974	30,954
Трошкови превоза и дневнице за службено путовање	3,020	2,786
Накнаде за превоз са посла и на посао	9,019	8,676
Трошак закупнине физичким лицима	7,706	7,291
Накнада члановима одбора директора	2,152	1,804
Стипендије	1,584	1,686
Остали лични расходи и накнаде	28,865	7,569
	<u>281,969</u>	<u>229,550</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ
31. децембар 2019. године

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
<i>Повезана правна лица (напомена 37 б):</i>		
трошкови транспортних услуга	9,702	9,200
трошкови заштите и обезбеђења	2,828	2,947
трошкови рекламе и пропаганде	502	520
трошкови услуга холдинга	34,793	34,845
трошкови услуга одржавања	3,861	3,132
	<u>51,686</u>	<u>50,644</u>
<i>Остала правна лица:</i>		
трошкови услуга одржавања	8,631	8,367
комуналне услуге	2,761	2,545
трошкови рекламе и пропаганде	2,685	1,747
остали трошкови	4,734	3,275
	<u>18,811</u>	<u>15,934</u>
	<u>70,497</u>	<u>66,578</u>

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Трошак амортизације	29,398	26,406
Трошак резервисања	27,057	19,493
	<u>56,455</u>	<u>45,899</u>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
<i>Повезана правна лица (напомена 37 б):</i>		
трошкови непроизводних услуга	5,000	-
трошкови репрезентације	13	148
	<u>5,013</u>	<u>148</u>
<i>Остала правна лица</i>		
индиректни порези и доприноси	3,306	3,599
трошкови премија осигурања	2,552	2,167
трошкови платног промета	6,903	6,275
таксе и судски трошкови	202	746
трошкови репрезентације	1,478	988
трошкови ревизије финансијских извештаја	970	970
трошкови чланарина	588	574
остали трошкови	5,567	3,203
	<u>21,566</u>	<u>18,522</u>
	<u>26,579</u>	<u>18,670</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од камата:	1,826	1,397
Приходи од ефеката валутне клаузуле	532	263
Остали финансијски приходи		
повезана правна лица (напомена 37)	2,060	2,225
остала правна лица	6,468	6,063
	10,886	9,948

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Негативне курсне разлике	237	
Расходи камата	651	854
	888	854

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од наплате отписаних потраживања	24	316
Приходи по основу потраживања од радника	204	1,348
	228	1,664

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Вишкови на роби	8,414	6,371
Приходи од усклађивања вредности залиха	1,641	6
Приходи по основу потраживања за мањкове	352	1,207
Приходи од накнаде штете	370	238
Приходи од укидања резервисања за отпремнине	-	-
Приходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина	-	-
Остало	3,898	2,054
	14,675	9,876

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Расходи по основу усклађивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана	424	590
	<u>424</u>	<u>590</u>

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Губици по основу расходовања опреме	17	51
Мањкови	11,754	8,290
Расходи залиха материјала и робе	8,713	9,330
Трошкови обезвређења:		
залиха материјала и робе	-	631
остале имовине		415
Остали непоменути расходи	8,973	7,397
	<u>29,457</u>	<u>26,114</u>

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Порески расход периода	10,649	6,058
Одложени порески приход периода	(1,372)	(1,060)
Одложени порески расход периода	-	-
	<u>9,277</u>	<u>4,998</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Нето (добитак)/губитак пре опорезивања	<u>(58,096)</u>	<u>(48,136)</u>
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	8,714	7,220
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	4,762	1,822
Порески ефекат неискоришћеног пореског кредита	(2,827)	(2,984)
Непризнати приходи	-	-
Одложени порески приход периода	(1,372)	(1,060)
Одложени порески расход периода	<u>-</u>	<u>-</u>
По ефективној пореској стопи од 15,97% (2018: 10,38%)	<u><u>9,277</u></u>	<u><u>4,998</u></u>

У наредном периоду Друштво не може користити порески кредит по основу улагања у основна средства јер је он у потпуности искоришћен у 2019. години.

в) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2019. године у износу од 13,228 хиљада динара (2018. године: 14,600 хиљада динара) се односе на привремену разлику по којој се опрема и нематеријална улагања, као и трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима.

20. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Нето добитак/(губитак)	48,819	43,138
Просечан пондерисани број акција	<u>128,632</u>	<u>128,632</u>
Зарада по акцији (у динарима)	<u><u>379</u></u>	<u><u>335</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

21. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Инвестиције у току	Укупно	У хиљадама динара	
					Инвестици- оне некретн.	Нематери- јална улагања
Набавна вредност						
Стање, 1. јануара 2018. године	479,005	111,785	2,396	593,194	140,792	873
Набавке у току године	-	-	46,408	46,408	-	-
Пренос са инвестиција у току	13,092	19,680	(46,371)	(-13,599)	-	13,599
Повећање вредности	-	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	(414)	-
Расходовање	-	(7,983)	-	(7,983)	-	-
Стање, 31. децембра 2018. године	492,097	123,490	2,433	618,020	140,378	14,472
Набавке у току периода	-	-	64,895	64,895	-	-
Пренос са инвестиција у току	33,093	20,811	(53,906)	(2)	-	525
Расходовања	-	(404)	-	(404)	-	-
Смањење вредности	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2019. године	525,190	143,897	13,422	682,509	140,378	14,997
Исправка вредности						
Стање, 1. јануара 2018. године	259,090	58,328	978	318,396	-	539
Амортизација	10,842	14,612	-	25,454	-	951
Продаја	-	-	-	-	-	-
Расходовање	-	(7,932)	-	(7,932)	-	-
Стање, 31. децембра 2018. године	269,932	65,008	978	335,918	-	1,490
Амортизација	11,056	15,470	-	26,526	-	2,864
Расходовање	-	(379)	-	(379)	-	-
Стање, 31. децембра 2019. године	280,988	80,099	978	362,065	-	4,354
Садашња вредност:						
- 31. децембра 2018. године	222,165	58,481	1,455	282,102	140,378	12,982
- 31. децембра 2019. године	244,202	63,798	12,444	320,444	140,378	10,643

22. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
<i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i>			
- ДТЛ Домаћи трговински ланац	<5%	315	315
		315	315

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

23. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Материјал	1,651	1,548
Трговачка роба		
- роба на путу	6	
- на велико	102,564	86,450
- на мало	155,132	145,071
	257,702	231,521
<i>Минус: Исправка вредности робе</i>	(2,146)	(3,787)
	255,556	227,734
Дати аванси	1,827	1,731
	<u>259,034</u>	<u>231,013</u>

24. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања од купаца:		
- купци повезана правна лица (напомена 37а)	5,743	2,651
- купци у земљи	44,650	50,091
	<u>50,393</u>	<u>52,742</u>
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од купаца</i>	(2,765)	(2,366)
	<u>47,628</u>	<u>50,376</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

24. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Стање 1. јануара	2,366	2,092
Кретање на исправкама од купаца	424	590
Расход од усклађивања потраживања	(24)	(316)
Наплаћена исправљена потраживања	2,766	2,366

25. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Друга потраживања:		
-потраживања од запослених	6,618	7,825
-потраживања за више плаћен порез на добит	5,697	4,556
-остало	394	1,364
	<u>12,709</u>	<u>13,745</u>
Минус: Исправка вредности потраживања од запослених	(6,460)	(6,664)
	<u>6,249</u>	<u>7,081</u>

26. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Краткорочни финансијски пласмани	50,439	439
Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	(439)	(439)
	<u>50,000</u>	<u>-</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

27. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Чекови грађана	19,305	15,512
Текући рачун у динарима	88,383	56,525
Орочена новчана средства	-	50,000
Благајна – неуплаћени пазар	17,808	12,516
	<u>125,496</u>	<u>134,553</u>

Готовински еквиваленти и готовина исказани са стањем на дан 31. децембра 2019. године у износу од 19,305 хиљаде динара (31. децембра 2018. године: 15,512 хиљаде динара) представљају примљене чекове грађана за продају на одложено плаћање до три месеца.

28. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Унапред плаћене премије осигурања	547	435
Унапред плаћен закуп	-	-
Остало-потраживанја за нефактурисани приход	2,941	953
	<u>3,488</u>	<u>1,388</u>

29. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2019. године састоји се од 128,632 акција, номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

Акционари	Број акција	Број гласова	Вредност	% учешћа
			акција у хиљадама динара	
Металац а.д., Горњи Милановац	83,036	83,036	49,822	64.55
Акцијски фонд	26,055	26,055	15,633	20.26
ПИО фонд	8,714	8,714	5,228	6.77
Физичка лица	10,827	10,827	6,496	8.42
	<u>128,632</u>	<u>128,632</u>	<u>77,179</u>	<u>100.00</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

29. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ (наставак)

Промене на капиталу у току 2019. године и 2018. године приказане су у табели која следи:

	У хиљадама динара					
	Акцијски капитал	Остали основни капитал	Нереализовани губици по основу ХОВ	Актуарски добици/губици	Нераспоређени добитак	Укупно
Стање 1. јануар 2018. год.	77,179	3	-	(7,186)	270,277	340,273
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	-	(1,984)	-	(1,984)
Нето добитак ранијих година	-	-	-	-	-	-
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	43,138	43,138
Стање 31. децембар 2018. године	<u>77,179</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>(9,170)</u>	<u>313,415</u>	<u>381,427</u>
Стање 1. јануар 2019. год.	77,179	3	-	(9,170)	313,415	381,427
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	-	-	-	-
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	48,819	48,819
Стање 31. децембар 2019. године	<u>77,179</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>(9,170)</u>	<u>362,234</u>	<u>430,246</u>

30. ОСТАЛИ ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Остали капитал је настао преносом извора ванпословних средстава у овај облик капитала извршеним у 2004. години, у складу са захтевима из прелазних одредби Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике приликом прве примене МСФИ. Ови извори средстава су формирану у претходним годинама по прописима на основу којих је до 1. јуна 2001. године постојала обавеза да се из бруто зарада запослених издваја 1.3% на име стварања фонда за потребе становања.

31. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2019. године износе 47,880 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 37,719 хиљада динара). Од напред наведеног износа 31,773 хиљада динара односи се на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију, док остатак од 16,107 хиљада динара представља резервисања за трошкове судских спорова.

Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених на дан 31. децембра 2019. године, коришћене су следеће претпоставке:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Дисконтна стопа	4,5%	4,5%
Стопа раста зарада	3,0%	2,0%
таблице морталитета	за 2010.-2012.г две просечне плате у РС, просечна зарада у октобру 76,096 дин	за 2010.-2012.г две просечне плате у РС, просечна зарада у новембру 69,949 дин
Основица за обрачун		

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

31. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним и краткорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде, годишњи одмор и остало у току 2019. године и 2018. године су приказане у следећој табели:

	Отпремнине	Јубиларне награде	Судски спорови	Резервисања за годишње одморе и остало	Укупно
Стање 1. јануар 2018.	12,640	8,408	11,510	9,381	41,939
Резервисања у току године	2,891	2,586	5,000	11,000	21,477
Исплате у току године	(585)	(731)	(3,999)	(9,381)	(14,696)
Стање 31. децембар 2018.	14,946	10,262	12,511	11,000	48,720
Резервисања у току године	4,940	2,018	5,000	18,600	30,557
Исплате у току године	(150)	(243)	(1,404)	(11,000)	(12,797)
Стање 31. децембар 2019.	19,736	12,037	16,107	18,600	66,480

32. ДУГОРОЧНЕ И КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	29,888	46,884
Краткорочни кредит	17,933	19,207
(део дугорочног кредита који доспева за 1 годину)	-	-
	47,821	66,091

Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе, односе се на кредит од Unicredit банке. Уговор о кредиту закључен је 31.8.2017. године, са роком отплате 31.8.2022. године. Укупно је повучено 650.000 еура, са каматном стопом 1.4% + 6М еурибор.

Доспеће кредита је приказано у следећој табели:

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Главница	1,494	2,989	13,450	29,888	-	47,821
Камата	46	86	322	299	-	753

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе према добављачима:		
-добављачи, повезана правна лица (напомена 37а)	14,340	22,629
-добављачи у земљи	326,177	284,932
	<u>340,517</u>	<u>307,561</u>
Остале обавезе из пословања:		
-повезана правна лица (напомена 37а)	4,459	1,463
-остала правна лица	2,500	3,088
	<u>6,959</u>	<u>4,551</u>
	<u>347,476</u>	<u>312,112</u>

34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе за зараде и накнаде зарада	12,203	10,545
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	7,235	6,331
Обавезе за учешће у добити	2,390	2,390
Остале обавезе према запосленима	19,312	1,578
Обавезе за краткорочна резервисања	18,600	11,000
Остало	23	23
	<u>59,763</u>	<u>31,867</u>

Краткорочна резервисања на дан 31. децембра 2019. године у износу од 15,100 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 11,000 хиљада динара) односе се на резервисања за запослене по основу неискоришћених годишњих одмора.

35. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ И ПВР

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе за ПДВ	2,897	3,385
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	10,708	6,129
Пасивна временска разграничења	4,004	5,916
	<u>17,609</u>	<u>15,430</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

36. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива исказане на дан 31. децембра 2019. године у износу од 3,006 хиљаду динара (31. децембра 2018. године: 3,006 хиљаде динара) у потпуности се односи на туђу робу која се налази у магацинима Друштва.

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним странама у оквиру групе приказана су у наредној табели

	У хиљадама динара	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Потраживања:		
<i>Потраживања од купаца (напомена 24):</i>		
-Металац а.д.,Горњи Милановац	-	-
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	5,347	2,353
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	-	8
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	21	13
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	5	-
-Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	17	15
-Металац Дигитал	-	-
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	(2)	-
-Металац Номе маркет	83	-
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	272	262
Укупно потраживања	5,743	2,651
Обавезе:		
<i>Обавезе према добављачима (напомена 33):</i>		
-Металац а.д.,Горњи Милановац	10,160	15,165
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	1,195	2,125
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	2,555	4,925
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	-	-
-Металац Принт	-	14
-Металац ФТО	282	284
-Металац Дигитал	148	117
	14,340	22,629
<i>Остале обавезе из пословања (напомена 33):</i>		
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	-
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	4,459	1,463
	-	-
	4,459	1,463
Укупно обавезе	18,799	24,092
Потраживања/(Обавезе), нето	(13,056)	(21,441)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи		
<i>Приходи од продаје (напомена 5):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	14,346	11,948
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	152	156
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	606	307
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	107	175
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	63	27
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	37	3
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	217	187
-Металац Номе маркет а.д., Нови Сад	69	
-Металац ФАД д.о.о., Горњи Милановац	103	100
	15,700	12,903
<i>Приходи од закупа (напомена 6):</i>		
-Металац Посуђе	-	710
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	3,374	3,101
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	-	1,702
	3,374	5,513
<i>Остали приходи (напомена 6):</i>		
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	576	534
-Металац Посуђе д.о.о. Горњи Милановац	780	
- Металац Номе маркет а.д., Нови Сад	4	
-Металац Принт д.о.о, Горњи Милановац	59	
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	135	1,167
	1,554	1,701
<i>Финансијски приходи (напомена 13):</i>		
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	20
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	2,060	2,205
	2,060	2,225
Укупно приходи	22,688	22,342

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу (наставак):

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Расходи		
<i>Набавна вредност продате робе (напомена 7):</i>		
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	633	1,265
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	9,300	2,891
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	51	10
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	6,558	8,695
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	91	88
	16,633	12,949
<i>Остали расходи (напомена 10 и 12):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	53,020	47,306
-Металац Маркет	446	-
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	1	117
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	-	-
-Металац Бојлер	-	-
-Металац Фто	2,828	2,947
-Металац Дигитал	405	422
-Металац Хоме Маркет	-	-
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	-	-
	56,700	50,792
Укупни расходи	73,333	63,741
Приходи/(Расходи), нето	(50,645)	(41,399)

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

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, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, дугорочних и краткорочних пласмана, готовинских еквивалената и готовине и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Задуженост а)	47,821	66,091
Готовина и готовински еквиваленти	125,496	134,553
Нето задуженост Капитал б)	(77,675) 430,246	(68,462) 388,842
Рацио укупног дуговања према капиталу	(0.18)	(0.18)

- а) Задуженост Друштва се односи на дугорочни зајам у износу од 29,888 хиљада динара као и део дугорочног кредита са роком доспећа до 1 године у износу од 19,207 хиљада динара.
 б) Капитал укључује акцијски капитал, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани (напомена 21)	315	315
Потраживања од купаца (напомена 23)	47,628	50,376
Краткорочни финансијски пласмани(напомена 26)	50,000	
Готовина и готовински еквиваленти (напомена 27)	125,496	134,553
Остала активна временска разграничења (напомена 28)	20	20
	223,459	185,264
Финансијске обавезе		
Дугорочне финансијске обавезе	29,888	46,884
Краткорочне финансијске обавезе	17,933	19,207
Обавезе према добављачима (напомена 33)	347,476	312,112
Унапред обрачунати трошкови	4,004	5,740
	399,301	383,943

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштва је изложено ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ
31. децембар 2019. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута али је од промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна:</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	315	315
Потраживања од купаца	47,628	50,376
Остала активна временска разграничења	20	20
Готовина и готовински еквиваленти	125,496	134,553
	173,459	185,264
<i>Каматносна-позајмица Металац Посуђу</i>	50,000	
	223,459	185,264
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне:</i>		
Обавезе према добављачима	347,476	312,112
Унапред обрачунати трошкови	4,004	5,740
	351,480	317,852
<i>Варијабилна каматна стопа:</i>		
Дугорочне финансијске обавезе	29,888	46,884
Краткорочне финансијске обавезе	17,933	19,207
	47,821	66,091
	399,301	383,943

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца у значајном делу односе се на повезана правна лица.

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Металац Маркет Горњи Милановац	2,352	251
ДТЛ	2,256	2,083
Велетабак д.о.о Нови Сад	1,451	374
Нелт Београд	1,305	789
Атлантик Бранд Београд	1,035	799
Металац ФК	981	862
Остали	38,248	45,218
	<u>47,628</u>	<u>50,376</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2018. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	37,570	-	37,570
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2,366	(2,366)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	12,806	-	12,806
	<u>52,742</u>	<u>(2,366)</u>	<u>50,376</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	36,322	-	36,322
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2,766	(2,766)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	11,306	-	11,306
	<u>50,394</u>	<u>(2,766)</u>	<u>47,628</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Кредитни ризик (наставак)*****Управљање потраживањима од купаца (наставак)******Недоспела потраживања од купаца***

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2019. године у износу од 36,322 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 37,570 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје производа и услуга. Ова потраживања доспевају углавном у року од 60 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2019. години износи 9 дана (2018. године: 10 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 2,766 хиљада динара (2018. године 2,366 хиљада динара). Друштво је утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2019. године у износу од 11,306 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 12,806 хиљада динара) с обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се значајан део ових потраживања односи на потраживања од повезаних правних лица, те да руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Мање од 30 дана	5,683	8,497
31 - 90 дана	897	2,560
91 - 180 дана	1,269	1,147
181 - 365 дана	3,027	481
Преко 365 дана	430	121
	<u>11,306</u>	<u>12,806</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2019. године исказане су у износу од 347,476 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 312,112 хиљада динара) се односе на обавезе по основу купљене робе за даљу продају. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2019. године је 40 дана (2018. године: 41 дан).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	154,822	30,127	-	315	-	185,264
	<u>154,822</u>	<u>30,127</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>-</u>	<u>185,264</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	121,167	51,977	-	315	-	173,459
	<u>121,167</u>	<u>51,977</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>-</u>	<u>173,459</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Каматносна	-	50,000	-	-	-	50,000
	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских обавеза

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	214,972	102	610	-	-	317,852

Варијабилна каматна

Стопа

-главница

-камата

1,600	3,201	14,406	46,884	-	66,091
83	154	698	950	-	1,885

У хиљадама динара
31. децембар 2019.

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	227,411	115,118	8,951	-	-	351,480

Варијабилна каматна

Стопа

-главница

-камата

1,494	2,989	13,450	29,888	-	47,821
46	86	322	299	-	753

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2018. године и 31. децембра 2017. године.

	31. децембар 2019.		У хиљадама динара 31. децембар 2018.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	315	315	315	315
Потраживања од купаца	47,628	47,628	50,376	50,376
Остала активна временска разграничења	20	20	20	20
Краткорочни финансијски пласмани	50,000	50,000		
Готовински еквиваленти и готовина	125,496	175,496	134,553	134,553
	<u>223,459</u>	<u>223,459</u>	<u>185,264</u>	<u>185,264</u>
Финансијске обавезе				
Краткорочне финансијске обавезе	17,933	17,933	19,207	19,207
Дугорочне финансијске обавезе	29,888	29,888	46,884	46,884
Обавезе према добављачима	347,476	347,476	312,112	312,112
Унапред обрачунати трошкови	4,004	4,004	5,740	5,740
	<u>399,301</u>	<u>399,301</u>	<u>383,943</u>	<u>383,943</u>

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

39. СУДСКИ СПОРОВИ

На основу процене исхода судских спорова који се воде против Друштва, руководство је у финансијским извештајима за 2019. годину извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у укупном износу од 16,107 хиљада динара (напомена 31).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

40. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У складу са новим одредбама Закона о порезу на добит током 2013. године на снагу је ступио Правилник о трансферним ценама и методама које се примењују по принципу „ван дохвата руке“ при утврђивању цена трансакција међу повезаним странама. У складу са овим Законом и Правилником, Друштва су у обавези да до 28. јуна 2019. године, заједно са пореским билансом за 2018. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2019. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. Друштво је на основу прелиминарне студије, не очекује корекције пореског биланса по основу трансакција са повезаним странама.

С обзиром да се тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу разликовати од тумачења руководства Привредног друштва постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Привредног друштва и пратећа документација довољне, и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Привредног друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Привредног друштва.

41. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсев за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
EUR	117,5928	118,1946

42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Пандемија COVID-19

Након избијања пандемије вируса COVID-19 у току марта 2020. године на територији Републике Србије и широм Европе, Друштво је предузело све неопходне мере заштите својих власника, купаца, добављача, запослених као и за обезбеђење несметаног пословања.

Како се ситуација у вези са ширењем вируса и даље развија, тешко је са тачношћу утврдити дужину трајања тренутног стања као и утицаја на Друштво и привреду. Такође најављене су мере финансијске подршке и и пореских олакшања привреди које ће прописати Влада Републике Србије како тренутна ванредна ситуација не би имала велики негативни утицај по економију Републике Србије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА (наставак)

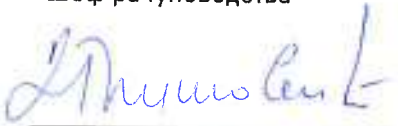
С обзиром на основну делатност предузећа негативног утицаја пандемије на пословање нема и не очекује се дугорочно гледано. На дан издавања ових финансијских извештаја, Друштво и даље испуњава своје обавезе о року доспећа и Руководство Друштва верује да није вероватно да ће тренутна ситуација имати значајно негативан утицај на способност Друштва да сервисира своје обавезе нити дугорочнији утицај на приходе и пословање Друштва који би довео у питање могућност наставка пословања у догледној будућности.

43. НАЧЕЛО КОНТИНУИТЕТА ПОСЛОВАЊА


Презентовани финансијски извештаји састављени су у складу са концептом наставка пословања, што подразумева да ће Друштво наставити са обављањем делатности у догледној будућности.

У Горњем Милановцу, 27. фебруара 2020. године

Шеф рачуноводства



Законски заступник



METALAC-PROLETER A.D. GORNJI MILANOVAC

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA GODINU KOJA
SE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2019. GODINE**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA na dan 31.12.2019. godine

BILANS USPEHA u periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU u periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za 2019. godinu

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU za 2019. godinu

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA TRGOVINSKOG PREDUZEĆA ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER A.D., GORNJI MILANOVAC

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva TRGOVINSKOG PREDUZEĆA ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER A.D., GORNJI MILANOVAC (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2019. godine i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

Verujemo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. U tom kontekstu, za pitanje u nastavku, opisano je kako se naša revizija bavila tim pitanjem.

Ispunili smo obaveze opisane u delu „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“, uključujući i povezana pitanja. U skladu s tim, naša revizija uključuje sprovođenje procedura dizajniranih da odgovore na našu procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima. Rezultati naših revizorskih procedura, uključujući procedure spovedene za ključno revizorsko pitanje opisano u nastavku, daju osnovu za izražavanje našeg mišljenja o priloženim finansijskim izveštajima.

Vrednovanje zaliha

Na dan 31. decembra 2019. godine, ukupna vrednost zaliha iskazana u finansijskim izveštajima Društva iznosi RSD 259.034 hiljada što predstavlja 27% od ukupne vrednosti imovine Društva. Zalihe su locirane u centralnom regionalnom skladištu i maloprodajnim radnjama. Vrednovanje zaliha vrši se po nižoj od nabavne vrednosti i neto ostvarive vrednosti, koja se određuje kao prodajna cena umanjena za procenjene troškove neophodne za realizaciju prodaje. Pored navedenog, Društvo prodaje prehrambene i druge proizvode koji imaju kratak rok trajanja. S tim u vezi, potrebna je značajna procena rukovodstva prilikom određivanja nivoa rezervisanja za umanjenje vrednosti zaliha sa sporim obrtom i/ili zastarelih zaliha. Takve procene podrazumevaju predviđanje rukovodstva o budućoj tražnji za zalihama, datumu isteka roka trajanja proizvoda i planovima za buduću prodaju zaliha koje su blizu kraja perioda korišćenja.

Sve navedeno, imajući u vidu i to da vrednost zaliha ima značajno učešće u ukupnoj vrednosti imovine Društva, zaključili smo da vrednovanje zaliha predstavlja ključno revizorsko pitanje u procesu revizije Društva.

U sklopu naših revizorskih procedura, sproveli smo postupke u cilju razumevanja procesa vrednovanja zaliha.

Na određenom uzorku zaliha, usaglasili smo podatke o unetim transakcijama u analitičke evidencije zaliha, sa podacima na originalnim fakturama za nabavku, kako bismo procenili da li je vrednovanje zaliha adekvatno urađeno.

Izvršili smo procedure identifikovanja zaliha koje su prodate sa negativnom maržom, pregledom određenog uzorka prodajnih faktura iz perioda nakon datuma bilansa, kako bismo utvrdili postojanje zastarelih ili zaliha sa sporim obrtom kretanja, a sve u svrhu procene adekvatnosti vrednovanja zaliha na datum izveštavanja.

Izvršili smo i ocenu klijentovog obračuna umanjenja vrednosti zaliha sa sporim obrtom, koristeći odgovarajuće ulazne podatke za kalkulaciju. Dobili smo prateći obračun od klijenta i proverili ključne ulazne podatke koji se koriste u obračunu, uključujući proveru tačnosti kretanja zaliha tokom godine, na određenom uzorku transakcija.

Takođe, izvršili smo analizu prometa zaliha u tekućem periodu, kako bismo identifikovali postojanje eventualnih dodatnih indikatora za umanjenje vrednosti zaliha, koje rukovodstvo nije prethodno obuhvatilo svojom procenom obezvređenja.

Procenili smo adekvatnost obelodanjivanja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i MRS 2, sadržanog u Napomeni 3.11. i 23. Zalihe i uz prateće finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva i Odbora za reviziju Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim da omoguće pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

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

Odbor za reviziju je odgovoran za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

Kao deo revizije u skladu sa Standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled prevarne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizorskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno odgovarajućih revizorskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevarne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što prevarna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti sistema internih kontrola Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezano obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu odgovarajuća, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo celokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji odražavaju transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s Odborom za reviziju u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizorskim nalazima, uključujući i nalaze u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

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

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

Izveštaj o drugim pravnim i zakonskim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa propisima Republike Srbije. Naša odgovornost je da ocenimo da li je godišnji izveštaj o poslovanju usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu. Naše procedure u vezi godišnjeg izveštaja o poslovanju su bile ograničene na procenjivanje da li su računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju usklađene sa godišnjim finansijskim izveštajima i nisu uključivale pregled ostalih informacija uključenih u godišnji izveštaj o poslovanju koje proističu iz nerevidiranih finansijskih ili drugih evidencija. Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, po svim materijalno značajnim aspektima, sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine.

Partner zadužen za reviziju koja rezultira izveštajem nezavisnog revizora je Danijela Mirković.

U Beogradu, 22. april 2020. godine



Danijela Mirković,
Ovlašćeni revizor,
za Ernst & Young d.o.o. Beograd



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07176929**

Шифра делатности **4711**

ПИБ **101487561**

Назив **TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC**

Седиште **Горњи Милановац , Рудничке Војске 18**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	21	471780	435776	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	21	10643	12982	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		10643	12982	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	21	460822	422479	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		26072	23712	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		218130	198453	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		62042	57874	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		140378	140378	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		12444	1455	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		1756	607	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	22	315	315	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	22	315	315	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		492351	424444	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	23	259034	231013	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23	1651	1548	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048	23	255556	227734	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	23	1827	1731	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	24	47628	50376	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	24,37	5743	2651	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	24	41885	47725	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	25	6249	7081	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	26	50000	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	26	50000		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	125496	134553	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		456	33	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	28	3488	1388	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		964131	860220	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	36	3006	3006	

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	29	430246	381427	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	29	77182	77182	0
300	1. Акцијски капитал	0403		77179	77179	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		3	3	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		9170	9170	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		362234	313415	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		313415	270277	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		48819	43138	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		77768	84603	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	31	47880	37719	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	31	31773	25208	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	31	16107	12511	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	29888	46884	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	32	29888	46884	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	19	13228	14600	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	32	442889	379590	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		17933	19207	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		17933	19207	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		108	974	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	33	347476	312112	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	33,37	14340	22629	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	33	326177	284932	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		6959	4551	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	59763	31867	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	35	2897	3385	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	35	10708	6129	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	35	4004	5916	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		964131	860220	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	36	3006	3006	

у Г. Милошевићу
 дана 27.02.20 године



Законски заступник
Јуришић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07176929**

Шифра делатности **4711**

ПИБ **101487561**

Назив **TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC**

Седиште **Горњи Милановац , Рудничке Војске 18**

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		2707356	2375612
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	2592775	2262137
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5	15700	12903
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	2577075	2249234
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		77	24
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		77	24
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	114504	113451

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		2644279	2321406
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	2153054	1907484
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		490	415
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	19511	20830
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	36704	32810
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	281969	229550
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	70497	66578
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	29398	26405
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	27057	19494
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	26579	18670
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		63077	54206
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	10886	9948
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13	8528	8288
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	13	2060	2225
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	13	6468	6063
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	1826	1397
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	532	263
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	888	854
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	651	854
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	237	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		9998	9094
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15,16	1869	1664
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	424	590
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	13034	9876
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	29458	26114
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	58096	58096	48136
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		58096	48136
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	19	10649	6058
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	19	1372	1060
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		48819	43138
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		379	335
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<p>у <u>Г. Анановићу</u> данa <u>27.02.20</u> године</p> <p style="text-align: center;"></p> <p style="text-align: right;">Законски заступник <u>Јулијана</u></p>					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац , Рудничке Војске 18

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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 1064)	2001		48819	43138
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			1984
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			1984
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			1984
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		48819	41154
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Г. Милошевић
 дана 27.02.20 године



Законски заступник
Јуријевић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац , Рудничке Војске 18

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	77182	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	77182	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	77182	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	77182	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	77182	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	270277
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4060		4078		4096	270277
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	43138
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4064		4082		4100	313415
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4068		4086		4104	313415

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	48819
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	362234

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	7186	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	7186	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	1984	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	9170	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	9170	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	9170	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	340273	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	340273	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	41154	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	381427	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	381427	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	48819	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	430246	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				4252
у <u>Г. Милашевићу</u>				Законски заступник		
дана <u>27.02.</u> 20 <u>20</u> године						



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07176929**

Шифра делатности **4711**

ПИБ **101487561**

Назив **TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC**

Седиште **Горњи Милановац , Рудничке Војске 18**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3170530	2770977
1. Продаја и примљени аванси	3002	3031386	2637676
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1815	1381
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	137329	131920
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3047914	2718656
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2698700	2422384
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	268953	235368
3. Плаћене камате	3008	650	854
4. Порез на добитак	3009	7199	6216
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	72412	53834
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	122616	52321
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3919	3111
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	3919	3111
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	117620	39308
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	67620	39308
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	50000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	113701	36197

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	17972	10738
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		6417
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	17972	4321
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	17972	10738
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3174449	2774088
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3183506	2768702
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		5386
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	9057	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	134553	129167
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	125496	134553

у Г. Милашевић
 дана 27.02.20 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац (у даљем тексту: "Друштво") је првобитно основано 1946. године и у периоду до 1991. године је прошао кроз више организационих и статусних промена од државне до друштвене компаније.

У току 1991. године, руководство Друштва је донело одлуку о издавању интерних акција запосленима и на тај начин извршило трансформацију у деоничарско друштво. У 2000. години Друштво је започело приватизацију преосталог друштвеног капитала емисијом бесплатних акција, уписаних од стране запослених и других физичких лица, а у складу са одредбама Закона о својинској трансформацији из 1997. године. У пословној 2003. години, Друштво Металац а.д., Горњи Милановац откупило је већински пакет акција и постало већински власник Друштва. Дана 24. јуна 2008. године Министарство економије и регионалног развоја је издало Решење којим се верификује структура укупног основног капитала након завршеног другог круга својинске трансформације по моделу продаје акција ради прикупљања додатног капитала са попустом.

Основна делатност Друштва је трговина на велико и мало широким спектром производа. Пословање се одвија преко 40 малопродајних објеката који се налазе у општинама Горњи Милановац, Крагујевац, Љиг, Кнић и Чачак.

Седиште Друштва је у Горњем Милановцу, Ражаник – Рудничке Војске 18. Матични број Друштва је 07176929. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 101487561.

На дан 31. децембра 2019. године, Друштво је имало 349 запослених радника (31. децембра 2018. године: 317 радника).

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршила на дан 31.12.2019. године усвојени одлуком руководства дана 27.02.2020. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања, чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

МРС, МСФИ и тумачења објављени до јуна 2012. године од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 35 дана 27. марта 2014. године.

Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда објављени након јуна 2012. године нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014 и 144/2014).

Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија.

Због горе наведених одступања ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

2.2. Рачуноводствени основ

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД '000), осим уколико није другачије наведено.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3.

2.3. Концепт наставка пословања

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје готових производа и роба признају се у моменту када значајни ризици и користи од власништва пређу на купца, уобичајено у моменту испоруке производа и робе. Приходи од услуга признају се по принципу фактурисане реализације у моменту извршења услуге.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, повраћаје и порезе при продаји.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.2. Трошкови одржавања и оправки

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Функционална и извештајна валута Друштва је Динар (РСД). Трансакције изражене у страниој валути иницијално се евидентирају у функционалној валути по званичном курсу важећем на дан сваке трансакције. Монетарна средстава и обавезе изражене у страниој валути се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања. Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниој валути прерачунате су по исторјиском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке вредноване по поштеној вредности изражене у страниој валути биће прерачунате применом курса важећег на дан процене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.4. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Друштво је, такође обавезно да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. **ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

3.4. **Бенефиције за запослене (наставак)**

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је, у складу са одредбама Закона о раду, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину, у висини три просечне зараде у Републици Србији, утврђене према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Запосленима за чијим је радом престала потреба, а којима није обезбеђено ни једно од права утврђених законом, послодавац ће исплатити отпремнину у висини збира трећине зараде запосленог за сваку навршену годину рада у првих 10 година проведених у радном односу и четвртине зараде запосленог за сваку наредну навршену годину рада у радном односу преко 10 година проведених у радном односу. Зарадом у смислу претходног става сматра се просечна зарада запосленог исплаћена за последња 3 месеца која претходе месецу у којем се исплаћује отпремнина.

Такође, на основу Колективног уговора, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада, а две тако обрачунате зараде за 30 година рада у Друштву.

3.5. **Порези и доприноси**

3.5.1. **Порез на добитак**

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите. Стопа пореза на добитак која се примењује после 1. јануара 2013. године је 15%.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дуже од десет година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Порези и доприноси (наставак)

3.5.1. Порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, изузев:

- уколико одложене пореске обавезе проистичу из иницијалног признавања „goodwill-a“ или средстава и обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и, у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима где се тренутак укидања привремене разлике може контролисати и извесно је да привремена разлика неће бити укинута у догледном временском року.

Одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити, , изузев:

- уколико су одложена пореска средства која се односе на привремене разлике настала из иницијалног признавања средстава или обавеза у трансакцији која није пословна комбинација и , у тренутку настанка нема утицаја на рачуноводствену добит нити на опорезиву добит или губитак; и
- на опорезиве привремене разлике у вези са учешћем у зависним друштвима, придруженим друштвима и заједничким улагањима одложена пореска средства могу се признати само до мере до које је извесно да ће привремене разлике бити укинуте у догледној будућности и да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се све привремене разлике могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно измирења одложених пореских обавеза а на бази званичних пореских стопа и прописа на дан или након биланса стања. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе могу се приказати у пребијеном износу уколико постоји законом дефинисано право да се у пребијеном износу приказују текућа пореска средства и текуће пореске обавезе и уколико се одложени порези односе на истог пореског обвезника и на исту пореску јурисдикцију.

3.5.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

Некретнине и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.7. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине Друштва су некретнине које Друштво, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Инвестиционе некретнине почетно се евидентирају по набавној вредности коју чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за трговинске попусте и рабате. Након почетног признавања, инвестиционе некретнине се исказују по ревалоризованој вредности која одражава њихову фер (поштenu) вредност на дан ревалоризације. Складно одредбама МРС 40 – *Инвестиционе некретнине*, Друштво проверава и обелодањује фер вредности инвестиционе некретнине, која се утврђује на основу јавно доступних података о тржишној вредности појединих врста некретнина. Ефекти промене вредности инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха. Инвестиционе некретнине се искњижавају из евиденција или отуђењем или уколико су инвестиционе некретнине повучене из употребе и не очекују се будуће економске користи од њиховог коришћења. Разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности средства, признаје се у билансу успеха одговарајућег периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.8. Амортизација**

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања. Земљиште се не амортизује. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се применом пропорционалне методе, како би се расподелила њихова набавна или ревалоризована вредност до њихове резидуалне вредности током њиховог процењеног века трајања, као што следи:

	<u>Корисни век у годинама</u>	<u>Стопа амортизације</u>
<i>Грађевински објекти:</i>		
Продајни објекти, управне зграде	50	2.0%
Остали грађевински објекти	30	3.3%
<i>Опрема:</i>		
Транспортна средства	8	12.5%
Канцеларијски намештај и пословни инвентар у трговини	7	14.3%
Погонски и пословни инвентар, алати, уређаји, телекомуникациона опрема	5	20.0%
Канцеларијска и рачунарска опрема	4	25.0%
Остала непоменута средства	6	16.7%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од датума када се средства ставе у употребу. Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

3.9. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на купљени софтвер, почетно се признају по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, нематеријално улагање се вреднује по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због умањења вредности. Амортизација нематеријалног улагања са ограниченим веком употребе признаје се у билансу успеха у оквиру трошкова амортизације. Стопа амортизације за нематеријалну имовину је 20%. За амортизацију друштво примењује пропорцијални метод амортизације.

3.10. Обезвређење имовине

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности материјалне имовине и нематеријалних улагања. Уколико постоји индиција да, за наведену имовину постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

На дан 31. децембра 2019. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индиције да је вредност нематеријалних улагања, других некретнина, постројења и опреме обезвређена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Залихе

Залихе материјала се вреднују по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности од тога која је нижа. Набавна вредност обухвата фактурну вредност, трошкове транспорта и друге припадајуће трошкове. Вредност залиха утврђује се на основу метода пондерисане просечне цене. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје. Друштво своди залихе на крају године на нето реализовану вредност.

Залихе робе у магацину евидентирају се по veleпродајним ценама, а залихе у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.12. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

3.13. Финансијски инструменти

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани који обухватају учешћа у капиталу повезаног правног лица, пословних банака и других правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштво исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.14. Обелодањивање односа са повезаним правним 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 у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезани страна“.

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезана лица могу улазити у трансакције које неповезана лица можда не би вршила и трансакције са повезаним лицима могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним правним лицима.

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Друштво у приложеним финансијским извештајима је извршило обелодањивање свих трансакција са повезаним правним лицима, како се то захтева према МРС 24 – „Обелодањивање повезаних страна“.

3.15. Сегменти пословања

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања и краткорочних пласмана

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате. Међутим, значајан део потраживања Друштво се односи на потраживања од зависних правних лица код којих је, на основу процена и досадашња искуства, укупна садашња вредност потраживања наплатива.

4.3. Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.4. Бенефиције запослених

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде и неискоришћене годишње одморе утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Друштво полази од каматне стопе која би била еквивалента стопи на обвезнице Друштва. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

4.5. Фер вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од продаје матичним и зависним лицима (напомена 376):		
роба у велепродаји	12,510	11,303
роба у малопродаји	3,190	1,600
	<u>15,700</u>	<u>12,903</u>
Приходи од продаје на домаћем тржишту:		
роба у велепродаји	70,834	72,781
роба у малопродаји	2,506,241	2,176,453
	<u>2,577,075</u>	<u>2,249,234</u>
	<u>2,592,775</u>	<u>2,262,137</u>

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од закупа:		
повезана правна лица (напомена 376)	3,374	5,513
остала правна лица	28,492	26,378
	<u>31,866</u>	<u>31,891</u>
Приходи од рекламних активности	<u>74,327</u>	<u>66,497</u>
Остали приходи:		
повезана правна лица (напомена 376)	1,554	1,701
остала правна лица	6,757	13,362
	<u>8,311</u>	<u>15,063</u>
	<u>114,504</u>	<u>113,451</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ И ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Набавна вредност продате робе:		
повезана правна лица (напомена 376)	16,633	12,949
остала правна лица	<u>2,136,421</u>	<u>1,894,535</u>
	<u>2,153,054</u>	<u>1,907,484</u>
Трошкови материјала:		
трошкови алата и инвентара	673	519
трошкови осталог материјала	<u>18,838</u>	<u>20,311</u>
	<u>19,511</u>	<u>20,830</u>
	<u><u>2,172,565</u></u>	<u><u>1,928,314</u></u>

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Трошкови горива и мазива	1,439	1,162
Трошкови електричне енергије	33,974	30,407
Трошкови гаса и грева	<u>1,291</u>	<u>1,241</u>
	<u>36,704</u>	<u>32,810</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Бруто зараде и накнаде запосленима	195,649	168,784
Доприноси на терет послодавца	33,974	30,954
Трошкови превоза и дневнице за службено путовање	3,020	2,786
Накнаде за превоз са посла и на посао	9,019	8,676
Трошак закупнине физичким лицима	7,706	7,291
Накнада члановима одбора директора	2,152	1,804
Стипендије	1,584	1,686
Остали лични расходи и накнаде	<u>28,865</u>	<u>7,569</u>
	<u><u>281,969</u></u>	<u><u>229,550</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
<i>Повезана правна лица (напомена 376):</i>		
трошкови транспортних услуга	9,702	9,200
трошкови заштите и обезбеђења	2,828	2,947
трошкови рекламе и пропаганде	502	520
трошкови услуга холдинга	34,793	34,845
трошкови услуга одржавања	3,861	3,132
	<u>51,686</u>	<u>50,644</u>
<i>Остала правна лица:</i>		
трошкови услуга одржавања	8,631	8,367
комуналне услуге	2,761	2,545
трошкови рекламе и пропаганде	2,685	1,747
остали трошкови	4,734	3,275
	<u>18,811</u>	<u>15,934</u>
	<u>70,497</u>	<u>66,578</u>

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Трошак амортизације	29,398	26,406
Трошак резервасања	27,057	19,493
	<u>56,455</u>	<u>45,899</u>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
<i>Повезана правна лица (напомена 376):</i>		
трошкови непроизводних услуга	5,000	-
трошкови репрезентације	13	148
	<u>5,013</u>	<u>148</u>
<i>Остала правна лица</i>		
индиректни порези и доприноси	3,306	3,599
трошкови премија осигурања	2,552	2,167
трошкови платног промета	6,903	6,275
таксе и судски трошкови	202	746
трошкови репрезентације	1,478	988
трошкови ревизије финансијских извештаја	970	970
трошкови чланарина	588	574
остали трошкови	5,567	3,203
	<u>21,566</u>	<u>18,522</u>
	<u>26,579</u>	<u>18,670</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од камата:	1,826	1,397
Приходи од ефеката валутне клаузуле	532	263
Остали финансијски приходи		
повезана правна лица (напомена 37)	2,060	2,225
остала правна лица	6,468	6,063
	<u>10,886</u>	<u>9,948</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Негативне курсне разлике	237	
Расходи камата	651	854
	<u>888</u>	<u>854</u>

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од наплате отписаних потраживања	24	316
Приходи по основу потраживања од радника	204	1,348
	<u>228</u>	<u>1,664</u>

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Вишкови на роби	8,414	6,371
Приходи од усклађивања вредности залиха	1,641	6
Приходи по основу потраживања за мањкове	352	1,207
Приходи од накнаде штете	370	238
Приходи од укидања резервисања за отпремнине	-	-
Приходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина	-	-
Остало	3,898	2,054
	<u>14,675</u>	<u>9,876</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Расходи по основу усклађивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана	424	590
	<u>424</u>	<u>590</u>

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Губици по основу расхоровања опреме	17	51
Мањкови	11,754	8,290
Расходи залиха материјала и робе	8,713	9,330
Трошкови обезвређења:		
залиха материјала и робе	-	631
остале имовине		415
Остали непоменути расходи	8,973	7,397
	<u>29,457</u>	<u>26,114</u>

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Порески расход периода	10,649	6,058
Одложени порески приход периода	(1,372)	(1,060)
Одложени порески расход периода	-	-
	<u>9,277</u>	<u>4,998</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Нето (добитак)/губитак пре опорезивања	<u>(58,096)</u>	<u>(48,136)</u>
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	8,714	7,220
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	4,762	1,822
Порески ефекат неискоришћеног пореског кредита	(2,827)	(2,984)
Непризнати приходи	-	-
Одложени порески приход периода	(1,372)	(1,060)
Одложени порески расход периода	<u>-</u>	<u>-</u>
По ефективној пореској стопи од 15,97% (2018: 10,38%)	<u><u>9,277</u></u>	<u><u>4,998</u></u>

У наредном периоду Друштво не може користити порески кредит по основу улагања у основна средства јер је он у потпуности искоришћен у 2019. години.

в) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2019. године у износу од 13,228 хиљада динара (2018. године: 14,600 хиљада динара) се односе на привремену разлику по којој се опрема и нематеријална улагања, као и трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима.

20. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Нето добитак/(губитак)	48,819	43,138
Просечан пондерисани број акција	<u>128,632</u>	<u>128,632</u>
Зарада по акцији (у динарима)	<u><u>379</u></u>	<u><u>335</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

21. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Инвестиције у току	Укупно	У хиљадама динара	
					Инвестици- оне некретн.	Нематери- јална улагања
Набавна вредност						
Стање, 1. јануара 2018. године	479,005	111,785	2,396	593,194	140,792	873
Набавке у току године	-	-	46,408	46,408	-	-
Пренос са инвестиција у току	13,092	19,680	(46,371)	(-13,599)	-	13,599
Повећање вредности	-	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	(414)	-
Расходовање	-	(7,983)	-	(7,983)	-	-
Стање, 31. децембра 2018. године	492,097	123,490	2,433	618,020	140,378	14,472
Набавке у току периода	-	-	64,895	64,895	-	-
Пренос са инвестиција у току	33,093	20,811	(53,906)	(2)	-	525
Расходовања	-	(404)	-	(404)	-	-
Смањење вредности	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2019. године	525,190	143,897	13,422	682,509	140,378	14,997
Исправка вредности						
Стање, 1. јануара 2018. године	259,090	58,328	978	318,396	-	539
Амортизација	10,842	14,612	-	25,454	-	951
Продаја	-	-	-	-	-	-
Расходовање	-	(7,932)	-	(7,932)	-	-
Стање, 31. децембра 2018. године	269,932	65,008	978	335,918	-	1,490
Амортизација	11,056	15,470	-	26,526	-	2,864
Расходовање	-	(379)	-	(379)	-	-
Стање, 31. децембра 2019. године	280,988	80,099	978	362,065	-	4,354
Садашња вредност:						
- 31. децембра 2018. године	222,165	58,481	1,455	282,102	140,378	12,982
- 31. децембра 2019. године	244,202	63,798	12,444	320,444	140,378	10,643

22. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
<i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i>			
- ДТЛ Домаћи трговински ланац	<5%	315	315
		<u>315</u>	<u>315</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

23. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Материјал	1,651	1,548
Трговачка роба		
-роба на путу	6	
-на велико	102,564	86,450
-на мало	155,132	145,071
	257,702	231,521
Минус: Исправка вредности робе	(2,146)	(3,787)
	255,556	227,734
Дати аванси	1,827	1,731
	<u>259,034</u>	<u>231,013</u>

24. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања од купаца:		
-купци повезана правна лица (напомена 37а)	5,743	2,651
-купци у земљи	44,650	50,091
	50,393	52,742
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	(2,765)	(2,366)
	<u>47,628</u>	<u>50,376</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

24. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Стање 1. јануара	2,366	2,092
Кретање на исправкама од купаца	424	590
Расход од усклађивања потраживања	(24)	(316)
Наплаћена исправљена потраживања	2,766	2,366

25. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Друга потраживања:		
-потраживања од запослених	6,618	7,825
-потраживања за више плаћен порез на добит	5,697	4,556
-остало	394	1,364
	12,709	13,745
Минус: Исправка вредности потраживања од запослених	(6,460)	(6,664)
	6,249	7,081

26. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Краткорочни финансијски пласмани	50,439	439
Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	(439)	(439)
	50,000	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

27. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Чекови грађана	19,305	15,512
Текући рачун у динарима	88,383	56,525
Орочена новчана средства	-	50,000
Благајна – неуплаћени пазар	17,808	12,516
	<u>125,496</u>	<u>134,553</u>

Готовински еквиваленти и готовина исказани са стањем на дан 31. децембра 2019. године у износу од 19,305 хиљаде динара (31. децембра 2018. године: 15,512 хиљаде динара) представљају примљене чекове грађана за продају на одложено плаћање до три месеца.

28. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Унапред плаћене премије осигурања	547	435
Унапред плаћен закуп	-	-
Остало-потраживанја за нефактурисани приход	2,941	953
	<u>3,488</u>	<u>1,388</u>

29. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2019. године састоји се од 128,632 акција, номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

Акционари	Број акција	Број гласова	Вредност	% учешћа
			акција у хиљадама динара	
Металац а.д., Горњи Милановац	83,036	83,036	49,822	64.55
Акцијски фонд	26,055	26,055	15,633	20.26
ПИО фонд	8,714	8,714	5,228	6.77
Физичка лица	10,827	10,827	6,496	8.42
	<u>128,632</u>	<u>128,632</u>	<u>77,179</u>	<u>100.00</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

29. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ (наставак)

Промене на капиталу у току 2019. године и 2018. године приказане су у табели која следи:

	У хиљадама динара					
	Акцијски капитал	Остали основни капитал	Нереализовани губици по основу ХОВ	Актуарски добици/губици	Нераспоређени добитак	Укупно
Стање 1. јануар 2018. год.	77,179	3	-	(7,186)	270,277	340,273
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	-	(1,984)	-	(1,984)
Нето добитак ранијих година	-	-	-	-	-	-
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	43,138	43,138
Стање 31. децембар 2018. године	<u>77,179</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>(9,170)</u>	<u>313,415</u>	<u>381,427</u>
Стање 1. јануар 2019. год.	77,179	3	-	(9,170)	313,415	381,427
Укупан нето свеобухватни резултат	-	-	-	-	-	-
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	48,819	48,819
Стање 31. децембар 2019. године	<u>77,179</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>(9,170)</u>	<u>362,234</u>	<u>430,246</u>

30. ОСТАЛИ ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Остали капитал је настао преносом извора ванпословних средстава у овај облик капитала извршеним у 2004. години, у складу са захтевима из прелазних одредби Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике приликом прве примене МСФИ. Ови извори средстава су формирану у претходним годинама по прописима на основу којих је до 1. јуна 2001. године постојала обавеза да се из бруто зарада запослених издваја 1.3% на име стварања фонда за потребе становања.

31. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2019. године износе 47,880 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 37,719 хиљада динара). Од напред наведеног износа 31,773 хиљада динара односи се на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију, док остатак од 16,107 хиљада динара представља резервисања за трошкове судских спорова.

Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених на дан 31. децембра 2019. године, коришћене су следеће претпоставке:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Дисконтна стопа	4,5%	4,5%
Стопа раста зарада	3,0%	2,0%
таблице морталитета	за 2010.-2012.г две просечне плате у РС, просечна зарада у октобру 76,096 дин	за 2010.-2012.г две просечне плате у РС, просечна зарада у новембру 69,949 дин
Основица за обрачун		

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

31. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним и краткорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде, годишњи одмор и остало у току 2019. године и 2018. године су приказане у следећој табели:

	Отпремнине	Јубиларне награде	Судски спорови	Резервисања за годишње одморе и остало	Укупно
Стање 1. јануар 2018.	12,640	8,408	11,510	9,381	41,939
Резервисања у току године	2,891	2,586	5,000	11,000	21,477
Исплате у току године	(585)	(731)	(3,999)	(9,381)	(14,696)
Стање 31. децембар 2018.	14,946	10,262	12,511	11,000	48,720
Резервисања у току године	4,940	2,018	5,000	18,600	30,557
Исплате у току године	(150)	(243)	(1,404)	(11,000)	(12,797)
Стање 31. децембар 2019.	19,736	12,037	16,107	18,600	66,480

32. ДУГОРОЧНЕ И КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	29,888	46,884
Краткорочни кредит	17,933	19,207
(део дугорочног кредита који доспева за 1 годину)	-	-
	47,821	66,091

Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе, односе се на кредит од Unicredit банке. Уговор о кредиту закључен је 31.8.2017. године, са роком отплате 31.8.2022. године. Укупно је повучено 650.000 еура, са каматном стопом 1.4% + 6М еурибор.

Доспеће кредита је приказано у следећој табели:

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Главница	1,494	2,989	13,450	29,888	-	47,821
Камата	46	86	322	299	-	753

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе према добављачима:		
-добављачи, повезана правна лица (напомена 37а)	14,340	22,629
-добављачи у земљи	326,177	284,932
	<u>340,517</u>	<u>307,561</u>
Остале обавезе из пословања:		
-повезана правна лица (напомена 37а)	4,459	1,463
-остала правна лица	2,500	3,088
	<u>6,959</u>	<u>4,551</u>
	<u>347,476</u>	<u>312,112</u>

34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе за зараде и накнаде зарада	12,203	10,545
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	7,235	6,331
Обавезе за учешће у добити	2,390	2,390
Остале обавезе према запосленима	19,312	1,578
Обавезе за краткорочна резервисања	18,600	11,000
Остало	23	23
	<u>59,763</u>	<u>31,867</u>

Краткорочна резервисања на дан 31. децембра 2019. године у износу од 15,100 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 11,000 хиљада динара) односе се на резервисања за запослене по основу неискоришћених годишњих одмора.

35. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ И ПВР

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе за ПДВ	2,897	3,385
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	10,708	6,129
Пасивна временска разграничења	4,004	5,916
	<u>17,609</u>	<u>15,430</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

36. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива исказане на дан 31. децембра 2019. године у износу од 3,006 хиљаду динара (31. децембра 2018. године: 3,006 хиљаде динара) у потпуности се односи на туђу робу која се налази у магацинима Друштва.

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним странама у оквиру групе приказана су у наредној табели

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Потраживања:		
<i>Потраживања од купаца (напомена 24):</i>		
-Металац а.д.,Горњи Милановац	-	-
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	5,347	2,353
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	-	8
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	21	13
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	5	-
-Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац	17	15
-Металац Дигитал	-	-
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	(2)	-
-Металац Номе маркет	83	-
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	272	262
Укупно потраживања	<u>5,743</u>	<u>2,651</u>
Обавезе:		
<i>Обавезе према добављачима (напомена 33):</i>		
-Металац а.д.,Горњи Милановац	10,160	15,165
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	1,195	2,125
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	2,555	4,925
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	-	-
-Металац Принт	-	14
-Металац ФТО	282	284
-Металац Дигитал	148	117
	<u>14,340</u>	<u>22,629</u>
<i>Остале обавезе из пословања (напомена 33):</i>		
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	-
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	4,459	1,463
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4,459</u>	<u>1,463</u>
Укупно обавезе	<u>18,799</u>	<u>24,092</u>
Потраживања/(Обавезе), нето	<u>(13,056)</u>	<u>(21,441)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Приходи		
<i>Приходи од продаје (напомена 5):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	14,346	11,948
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	152	156
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	606	307
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	107	175
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	63	27
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	37	3
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	217	187
-Металац Номе маркет а.д., Нови Сад	69	
-Металац ФАД д.о.о., Горњи Милановац	103	100
	<u>15,700</u>	<u>12,903</u>
<i>Приходи од закупа (напомена 6):</i>		
-Металац Посуђе	-	710
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	3,374	3,101
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	-	1,702
	<u>3,374</u>	<u>5,513</u>
<i>Остали приходи (напомена 6):</i>		
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	576	534
-Металац Посуђе д.о.о. Горњи Милановац	780	
- Металац Номе маркет а.д., Нови Сад	4	
-Металац Принт д.о.о, Горњи Милановац	59	
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	135	1,167
	<u>1,554</u>	<u>1,701</u>
<i>Финансијски приходи (напомена 13):</i>		
-Металац Траде д.о.о., Горњи Милановац	-	20
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	2,060	2,205
	<u>2,060</u>	<u>2,225</u>
Укупно приходи	<u><u>22,688</u></u>	<u><u>22,342</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу (наставак):

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Расходи		
<i>Набавна вредност продате робе (напомена 7):</i>		
-Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац	633	1,265
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	9,300	2,891
-Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац	51	10
-Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац	6,558	8,695
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	91	88
	<u>16,633</u>	<u>12,949</u>
<i>Остали расходи (напомена 10 и 12):</i>		
-Металац а.д., Горњи Милановац	53,020	47,306
-Металац Маркет	446	-
-Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац	1	117
-Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац	-	-
-Металац Бојлер	-	-
-Металац Фто	2,828	2,947
-Металац Дигитал	405	422
-Металац Хоме Маркет	-	-
-Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац	-	-
	<u>56,700</u>	<u>50,792</u>
Укупни расходи	<u>73,333</u>	<u>63,741</u>
Приходи/(Расходи), нето	<u>(50,645)</u>	<u>(41,399)</u>

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

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, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, дугорочних и краткорочних пласмана, готовинских еквивалената и готовине и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Задуженост а)	47,821	66,091
Готовина и готовински еквиваленти	125,496	134,553
Нето задуженост	(77,675)	(68,462)
Капитал б)	430,246	388,842
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>(0.18)</u>	<u>(0.18)</u>

- а) Задуженост Друштва се односи на дугорочни зајам у износу од 29,888 хиљада динара као и део дугорочног кредита са роком доспећа до 1 године у износу од 19,207 хиљада динара.
- б) Капитал укључује акцијски капитал, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани (напомена 21)	315	315
Потраживања од купаца (напомена 23)	47,628	50,376
Краткорочни финансијски пласмани (напомена 26)	50,000	
Готовина и готовински еквиваленти (напомена 27)	125,496	134,553
Остала активна временска разграничења (напомена 28)	20	20
	<u>223,459</u>	<u>185,264</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочне финансијске обавезе	29,888	46,884
Краткорочне финансијске обавезе	17,933	19,207
Обавезе према добављачима (напомена 33)	347,476	312,112
Унапред обрачунати трошкови	4,004	5,740
	<u>399,301</u>	<u>383,943</u>

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштва је изложено ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ
31. децембар 2019. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута али је од промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна:</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	315	315
Потраживања од купаца	47,628	50,376
Остала активна временска разграничења	20	20
Готовина и готовински еквиваленти	125,496	134,553
	173,459	185,264
<i>Каматносна-позајмица Металац Посуђу</i>	50,000	
	223,459	185,264
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне:</i>		
Обавезе према добављачима	347,476	312,112
Унапред обрачунати трошкови	4,004	5,740
	351,480	317,852
<i>Варијабилна каматна стопа:</i>		
Дугорочне финансијске обавезе	29,888	46,884
Краткорочне финансијске обавезе	17,933	19,207
	47,821	66,091
	399,301	383,943

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца у значајном делу односе се на повезана правна лица.

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Металац Маркет Горњи Милановац	2,352	251
ДТЛ	2,256	2,083
Велетабак д.о.о Нови Сад	1,451	374
Нелт Београд	1,305	789
Атлантик Бранд Београд	1,035	799
Металац ФК	981	862
Остали	38,248	45,218
	<u>47,628</u>	<u>50,376</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2018. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	37,570	-	37,570
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2,366	(2,366)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	12,806	-	12,806
	<u>52,742</u>	<u>(2,366)</u>	<u>50,376</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	36,322	-	36,322
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2,766	(2,766)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	11,306	-	11,306
	<u>50,394</u>	<u>(2,766)</u>	<u>47,628</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Кредитни ризик (наставак)****Управљање потраживањима од купаца (наставак)***Недоспела потраживања од купаца*

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2019. године у износу од 36,322 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 37,570 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје производа и услуга. Ова потраживања доспевају углавном у року од 60 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2019. години износи 9 дана (2018. године: 10 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 2,766 хиљада динара (2018. године 2,366 хиљада динара). Друштво је утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2019. године у износу од 11,306 хиљада динара (31. децембар 2018. године: 12,806 хиљада динара) с обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се значајан део ових потраживања односи на потраживања од повезаних правних лица, те да руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Мање од 30 дана	5,683	8,497
31 - 90 дана	897	2,560
91 - 180 дана	1,269	1,147
181 - 365 дана	3,027	481
Преко 365 дана	430	121
	<u>11,306</u>	<u>12,806</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2019. године исказане су у износу од 347,476 хиљада динара (31. децембра 2018. године: 312,112 хиљада динара) се односе на обавезе по основу купљене робе за даљу продају. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2019. године је 40 дана (2018. године: 41 дан).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	154,822	30,127	-	315	-	185,264
	<u>154,822</u>	<u>30,127</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>-</u>	<u>185,264</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	121,167	51,977	-	315	-	173,459
	<u>121,167</u>	<u>51,977</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>-</u>	<u>173,459</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Каматносна	-	50,000	-	-	-	50,000
	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских обавеза

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	214,972	102	610	-	-	317,852
Варијабилна каматна Стопа						
-главница	1,600	3,201	14,406	46,884	-	66,091
-камата	83	154	698	950	-	1,885

	У хиљадама динара 31. децембар 2019.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	227,411	115,118	8,951	-	-	351,480
Варијабилна каматна Стопа						
-главница	1,494	2,989	13,450	29,888	-	47,821
-камата	46	86	322	299	-	753

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2018. године и 31. децембра 2017. године.

	31. децембар 2019.		У хиљадама динара 31. децембар 2018.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	315	315	315	315
Потраживања од купаца	47,628	47,628	50,376	50,376
Остала активна временска разграничења	20	20	20	20
Краткорочни финансијски пласмани	50,000	50,000		
Готовински еквиваленти и готовина	125,496	175,496	134,553	134,553
	<u>223,459</u>	<u>223,459</u>	<u>185,264</u>	<u>185,264</u>
Финансијске обавезе				
Краткорочне финансијске обавезе	17,933	17,933	19,207	19,207
Дугорочне финансијске обавезе	29,888	29,888	46,884	46,884
Обавезе према добављачима	347,476	347,476	312,112	312,112
Унапред обрачунати трошкови	4,004	4,004	5,740	5,740
	<u>399,301</u>	<u>399,301</u>	<u>383,943</u>	<u>383,943</u>

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

39. СУДСКИ СПОРОВИ

На основу процене исхода судских спорова који се воде против Друштва, руководство је у финансијским извештајима за 2019. годину извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у укупном износу од 16,107 хиљада динара (напомена 31).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

40. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У складу са новим одредбама Закона о порезу на добит током 2013. године на снагу је ступио Правилник о трансферним ценама и методама које се примењују по принципу „ван дохвата руке“ при утврђивању цена трансакција међу повезаним странама. У складу са овим Законом и Правилником, Друштва су у обавези да до 28. јуна 2019. године, заједно са пореским билансом за 2018. годину предају и студију трансферних цена.

С обзиром да Друштво има значајне трансакције са повезаним странама, у тренутку састављања финансијских извештаја за 2019. годину Друштво је у процесу припремања студије трансферних цена. Друштво је на основу прелиминарне студије, не очекује корекције пореског биланса по основу трансакција са повезаним странама.

С обзиром да се тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу разликовати од тумачења руководства Привредног друштва постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Привредног друштва и пратећа документација довољне, и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Привредног друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Привредног друштва.

41. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
EUR	117,5928	118,1946

42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Пандемија COVID-19

Након избијања пандемије вируса COVID-19 у току марта 2020. године на територији Републике Србије и широм Европе, Друштво је предузело све неопходне мере заштите својих власника, купаца, добављача, запослених као и за обезбеђење несметаног пословања.

Како се ситуација у вези са ширењем вируса и даље развија, тешко је са тачношћу утврдити дужину трајања тренутног стања као и утицаја на Друштво и привреду. Такође најављене су мере финансијске подршке и и пореских олакшања привреди које ће прописати Влада Републике Србије како тренутна ванредна ситуација не би имала велики негативни утицај по економију Републике Србије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2019. године

42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА (наставак)

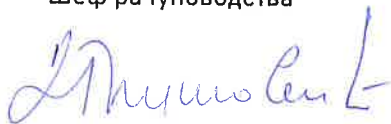
С обзиром на основну делатност предузећа негативног утицаја пандемије на пословање нема и не очекује се дугорочно гледано. На дан издавања ових финансијских извештаја, Друштво и даље испуњава своје обавезе о року доспећа и Руководство Друштва верује да није вероватно да ће тренутна ситуација имати значајно негативан утицај на способност Друштва да сервисира своје обавезе нити дугорочнији утицај на приходе и пословање Друштва који би довео у питање могућност наставка пословања у догледној будућности.

43. НАЧЕЛО КОНТИНУИТЕТА ПОСЛОВАЊА

Презентовани финансијски извештаји састављени су у складу са концептом наставка пословања, што подразумева да ће Друштво наставити са обављањем делатности у догледној будућности.

У Горњем Милановцу, 27. фебруара 2020. године

Шеф рачуноводства



Законски заступник



“Metalac-Proleter« a.d. Gornji Milanovac

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2019. GODINU**

OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime:	Trgovinsko preduzeće za promet na veliko i malo „Metalac-Proleter“ akcionarsko društvo
Sedište i adresa:	Gornji Milanovac, Rudničke vojske br.18
Matični broj:	07176929
PIB:	101487561
2. Web site i E-mail adresa:	www.metalacproleter.co.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 55017/2005 od 08.07.2005. godine
4. Delatnost (šifra i opis):	4711-trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno hranom, pićima i duvanom
5. Broj akcionara 31.12.2019:	229

PROFIL KOMPANIJE

OSNIVANJE I DELATNOST

Trgovinsko preduzeće za promet na veliko i malo "Metalac-Proleter" a.d. Gornji Milanovac osnovano je na Vidovdan 1946.godine, kao Sreski državni magazin. Do 1971.godine posluje kao trgovinsko preduzeće, kada se udružuje u "Intereksport" Beograd, da bi se 1976. godine transformisao u radnu organizaciju za unutrašnji promet bez OOUR-a u svom sastavu. Od 1982. godine do 1986.godine posluje u sastavu SOUR "Takovo". Po istupanju iz SOUR "Takovo" ponovo se organizuje kao radna organizacija, a od kraja 1989.godine posluje kao trgovinsko preduzeće. Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih akcija zaposlenima, donetom u toku 1991. godine, shodno odredbama Zakona o društvenom kapitalu i Zakona o uslovima i postupku pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine, preduzeće se transformisalo u deoničarsko društvo u mešovitoj svojini. Svojinska transformacija nastavljena je u 2000. godini privatizacijom preostalog društvenog kapitala emisijom besplatnih akcija, u skladu sa odredbama Zakona o svojinskoj transformaciji, od kada "Proleter" posluje kao akcionarsko društvo. Kupovinom većinskog paketa akcija na berzanskom tržištu 2003. godine Kompanija „Metalac“ a.d. Gornji Milanovac postaje većinski vlasnik, sa učešćem u kapitalu 64,55%. Rešenjem Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja od 24.06.2008. godine verifikovana je struktura ukupnog osnovnog kapitala "Proleter" a.d. nakon završenog drugog kruga svojinske transformacije po modelu prodaje akcija radi prikupljanja dodatnog kapitala sa popustom, čime je preostali društveni kapital u potpunosti transformisan u akcijski kapital.

U 2011. godini "Metalac-Proleter" a.d. postaje članica asocijacije Domaći trgovinski lanac (DTL) koja je formirana sa ciljem da se okupljanjem što većeg broja trgovinskih preduzeća i zajedničkim nastupom na tržištu ostvare povoljniji uslovi nabavke kod dobavljača. DTL trenutno ima 13 članica sa preko 600 maloprodajnih objekata.

Osnovna delatnost "Metalac-Proleter" a.d. je trgovina na veliko i malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno hranom, pićima i duvanom. Trgovinsko poslovanje se obavlja preko 40 maloprodajnih objekata koji se nalaze na teritorijama tri opštine i to Gornjeg Milanovca, Knia, Ljiga i Čačka od čega su 2 prodavnice po formatu superete, 22 prodavnica mini-marketi, a 16 prodavnica su klasične prodavnice.

Svi maloprodajni objekti se snabdevaju iz sopstvenog centralnog magacina, kao i direktnom dostavom od strane dobavljača određenih vrsta proizvoda koji se nabavljaju svakodnevno kao što su npr. hleb, mleko i mlečni proizvodi, voće, povrće, cigarete i dr.

Strategijom razvoja planirano je širenje mreže maloprodajnih objekata sve u cilju povećanja tržišnog učešća i zadovoljenja potreba za robom široke potrošnje krajnjih kupaca, bez ograničenja u teritorijalnoj pripadnosti određenoj opštini.

"Metalac-Proleter" a.d. prihod ostvaruje i od prodaje robe na veliko (prihodi od veleprodaje), a značajan prihod je po osnovu izdavanja poslovnog prostora u zakup (prihodi od zakupa).

Poslovnim transakcijama koje je propisao Zakon, sledeća domaća pravna lica mogu se smatrati povezanim sa "Metalac-Proleterom" a.d. a to su:

- "Metalac Posuđe" d.o.o.
 - "Metalac Print" d.o.o.
 - „Metalac Inko“ d.o.o.
 - „Metalac Bojler“ d.o.o.
 - "Metalac Market" d.o.o.
 - "Metalac Trade" d.o.o.
 - "Metalac" a.d.
 - "Metalac Fad" d.o.o.
 - "Metalac Digital" d.o.o.
 - "Metalac FTO" d.o.o.
- svi iz Gornjeg Milanovca.
- "Metalac -Metalurgija" a.d. Novi Sad.

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi Odbora direktora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i sadašnje zaposlenje	Broj % akcija koje poseduje na dan 31.12.2019. god.
Prof.dr Stevo Janošević Kragujevac	Doktor ekonomskih nauka Profesor Ekonomskog fakulteta u Karagujevcu	/
Radmila Todosijević	Diplomirani ekonomista iz Gornjeg Milanovca	/
Jelena Lukovic	Diplomirani ekonomista Generalni direktor »Metalac- Proletera« a.d.	/

Vrednost akcijskog kapitala	77.179.200 dinara
Broj izdatih akcija	128.632
ISIN broj	RSPROLE98419
CFI kod	ESVUFR

Deset najvećih akcionara

Akcionari	Broj akcija	%
„Metalac“ A.D. Gornji Milanovac	83.036	64,55
Akcijski fond Republike Srbije	26.055	20,26
PIO fond	8.714	6,77
Nedeljković Biserka	604	0,47
Vujić Matije	564	0,44
Damjanović Miodrag	410	0,32
Perlić Aleksandar	349	0,27
Stanković Snežana	346	0,27
Ilić Dragan	325	0,25
Ilić Petar	300	0,24
Ostali	7.929	6,16

Naziv, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Ernst&Young d.o.o. Beograd
Naziv organizacionog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

„Metalac-Proleter“ a.d. u svom poslovanju primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja „Metalca“ a.d. Gornji Milanovac, kao kontrolnog društva. Pored ovog kodeksa za zaposlene u maloprodajnim objektima primenjuje se i Kodeks ponašanja zaposlenih u maloprodajnim objektima. Principi korporativnog upravljanja i poslovnog ponašanja implementirani su kroz interna akta Preduzeća. Odbor direktora kao organ upravljanja, stara se o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz različitih oblasti poslovanja, u okviru svoje nadležnosti.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Putem internet stranice akcionarima i svim zainteresovanim licima dostupne su sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odgovarajućih odluka skupštine i ostvarivanje određenih prava.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, obezbeđena je kroz funkciju sekretara Preduzeća.

Funkcija internog nadzora obezbeđena je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora poslovanja i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora, koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja, koje su formirane na nivou „Metalca“ a.d kao kontrolnog društva za sva zavisna društva.

1. BROJ ZAPOSLENIH

U odnosu na broj zaposlenih na kraju 2018. godine, broj zaposlenih u 2019. godini u „Metalac-Proleter“ a.d. je povećan za 10% , a glavni razlog za povećanje broja zaposlenih je otvaranje novih maloprodajnih objekata i povećanje obima posla u postojećim objektima. Kvalifikacionu strukturu u 2019. godini karakteriše tendencija porasta broja zaposlenih sa III i IV stepenom, što je u skladu sa proširenjem mreže maloprodajnih objekata i povećanjem obima posla u već postojećim objektima.

BROJ ZAPOSLENIH	
31.12.2019.	31.12.2018.
349	317

2. KVALIFIKACIONA STRUKTURA

STEPEN STRUČNE SPREME	31.12.2019.	31.12.2018.
VIII	0	0
VII 2	0	0
VII 1	11	14
VI	13	12
V	1	1
IV	166	142
III	137	129
I	0	0
I	21	19
Ukupno	349	317

2.BROJ ZAPOSLENIH I PO PROFITNIM CENTRIMA I PRODAVNICAMA

PROFITNI CENTAR I BROJ PRODAVNICE	BROJ ZAPOSLENIH	
	31.12.2019.god.	31.12.2018.god.
A. prehrana grada	116	104
5	4	4
7	6	5
10	9	8
11	9	9
21	3	3
34	29	27
35	14	12
43	3	3
69	8	8
78	3	3
81	6	6
83	11	4
84	6	6
85	5	6
PROFITNI CENTAR II		
D. selo meš.prodavnice	55	55
1	2	2
2	1	2
3	1	1
4	4	4
15	3	4
16	4	4
22	5	4
26/a	3	3
36	2	2
45	6	6
49	1	1
60	4	4
62	1	1
67	4	4
71	3	3
79	2	2
82	2	1
86	3	3
88	2	2
89	2	2
PROFITNI CENTAR III		
LJIG	42	46
18	5	4
92	16	16
93	21	21
94	0	5
PROFITNI CENTAR IV		
ČAČAK	30	17
90	11	10
95	8	7
96	11	
Ukupno	243	222

3. STRUKTURA ZANIMANJA ZAPOSLENIH SA VISOKOM STRUČNOM SPREMOM

ZANIMANJE	31.12.2019.	31.12.2018.
Dipl. pravnik	1	1
Dipl ekonomista	9	12
Dipl. agroekonomista	1	1
Ukupno	11	14

4. STAROSNA I POLNA STRUKTURA

STAROST	POL	31.12.2019.	31.12.2018.
-20	5M	5	4
	Ž	3	0
21-30	M	21	20
	Ž	46	47
31-40	M	26	25
	Ž	99	91
41-50	M	7	5
	Ž	90	76
51-60	M	10	12
	Ž	35	34
61-	M	6	3
	Ž	1	0
Ukupno	M	75	69
	Ž	274	248
Ukupno zaposl.		349	317
Prosečno godina		39,00	38,50

5. FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

I – XII 2019.			I – XII 2018.		
Prijem novih	Raskid		Prijem novih	Raskid	
	Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz pred..		Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz pred..
63		31	62	1	39

6. FLUKTUACIJA PO STRUČNOJ SPREMI

STRUČNA SPREMA	I – XII 2019.			I – XII 2018.		
	Prijem	Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz komp.	Prijem	Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz pred.
VIII						
VII ₂						
VII ₁				2		1
VI				2	1	1
V						
IV	31		11	24		15
III	26		16	29		19
II						2
I	6		4	5		1
UKUPNO	63		31	62	1	39
UKUPNO	63	31		62	40	

7. OSNOV PROMENE

RAZLOZI	I – XII 2019.	I – XII 2018.
Starosna penzija		3
Invalidska penzija	1	
Sporazumni raskid		
Istekao rad na određeno vreme	13	13
Premeštaj u drugo ZD		1
Otkaz od strane zaposlenog	17	22
Otkaz od strane poslodavca		
Tehnološki višak (dobrovoljan)		1
Smrt zaposlenog		
UKUPNO	31	40

8. PREGLED SATI BOLOVANJA PO VRSTAMA BOLOVANJA

I – XII 2019.			Ukupno	I – XII 2018.			Ukupno
Bolovanje do 30 dana	Bolovanje preko 30 dana	Porodiljsko odsustvo		Bolovanje do 30 dana	Bolovanje preko 30 dana	Porodiljsko odsustvo	
10672	19224	45136	75032	7840	12088	28984	48912

9. BRUTO ZARADE

I – XII 2019. u 000 din.			I – XII 2018. u 000 din.		
Zarada	Ukupan prihod	% Učešća	Zarada	Ukupan prihod	% Učešća
195.649	2.733.146	7,16	176.153	2.419.928	7,28

10. PROSEČNA NETO ZARADA

I – XII 2019. u din.	I – XII 2018. u din.	%
40.215	37.239	7,99

11. BROJ STIPENDIRANIH STUDENATA

2019.	2018.
24	23

12. TROŠKOVI STIPENDIRANJA

I – XII 2019. u din.	I – XII 2018. u din.
1.584.000	1.656.000

»Metalac- Proleter« a.d. uvek nastoji da za svoje zaposlene obezbedi bolju budućnost, adekvatne uslove rada, ravnopravni tretman zaposlenih, zaštitu na radu, zdravstvenu zaštitu i mogućnost daljeg usavršavanja i obrazovanja.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Preduzeća su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Preduzeća, kao i dugoročni i kratkoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Preduzeća. U normalnim uslovima poslovanja Preduzeće je izloženo rizicima.

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Prema proceni uprave, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

FINANSIJSKI SEGMENT

Finansijski izveštaji za 2019.godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike, kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finansijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

Mišljenje revizora je, da su finansijski izveštaji sastavljeni po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Metalac Proleter poslovnu 2019.godinu završava sa rezultatima koji su iznad očekivanja ako se posmatraju u odnosu na plan ali i ako se porede sa rezultatima iz prošle godine. Ukupno ostvareni prihod 2,7 milijardi dinara beleži rast u odnosu na prošlu godinu 11,6% i 16,3 % u odnosu na plan. U ukupnom prihodu poslovni prihod učestvuje 99% sa rastom od 13,96% u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje beleže rast od 15,22% u odnosu na prošlu godinu kao rezultat pre svega povećanja prodaje u maloprodaji.

Poslovanje u 2019.godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Prisutan je rast obrtne imovine za 16% u čijoj strukturi dominiraju zalihe sa rastom od 12% što je rezultat rasta prometa i otvaranja novih maloprodajnih objekata. Metalac Proleter beleži rast kapitala za 12,80 % kao i smanjenje dugoročnih i kratkoročnih finansijskih obaveza zbog redovne otplate kreditnog zaduženja kod Uni Credit banke. Nekretnine, postrojenja i oprema kao pozicija u okviru stalne imovine, beleže rast od 13,59% što je najvećim delom uslovljeno kupovinom objekta i zemljišta predviđenih za prodavnicu 85 kao i izgradnjom objekta 83.

Koeficijenti likvidnosti pokazuju sposobnost izmirenja svih dospelih obaveza u roku i na vreme bez novih zaduženja.

Cirkulacija imovine u poslovnom procesu je približno na istom nivou kao u prošloj godini. Roba je vezana u zalihama 1 dan duže u odnosu na prošlu godinu, vreme naplate potraživanja je kraće za 1 dan kao i vreme plaćanja obaveza. S obzirom da je trajanje gotovinskog ciklusa povećano za 1 dan to je i gotovina potrebna za ciklus konverzije uvećana.

BILANS USPEHA

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>	<u>%</u>
POSLOVNI PRIHODI	2 707 356	2 375 612	113,96
Prihod od prodaje robe na domaćem trzistu-velepr.	83 343	84 083	99,12
Prihod od prodaje robe na domaćem trzistu-malopr.	2 509 509	2 178 078	115,22
Prihodi od prodaje robe	<u>2 592 852</u>	<u>2 262 161</u>	114,62
Prihodi od zakupa	31 866	31 891	99,92
Vanredni prihodi od zakupa-prefakturisani troškovi	5 359	5 186	103,34
Ostali poslovni prihodi	77 279	76 374	101,18
POSLOVNI RASHODI	2 644 279	2 321 406	113,91
Nabavna vrednost prodate robe	2 153 054	1 907 484	112,87
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	(490)	(415)	118,07
Materijal i energija	56 215	53 640	104,80
Bruto zarade i ostala lična primanja	281 969	229 550	122,84
Troškovi amortizacije	29 398	26 406	111,33
Troškovi rezervisanja	27 057	19 493	138,80
Troškovi usluge holdinga	34 613	34 665	99,85
Ostali poslovni rashodi	62 463	50 583	123,49
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)	63 077	54 206	116,37
FINANSIJSKI PRIHODI	10 886	9 948	109,44
FINANSIJSKI RASHODI	888	854	103,98
rashodi kamata	651	854	76,23
negativne kursne razlike	237		
OSTALI PRIHODI	14 903	11 540	129,13
OSTALI RASHODI	29 882	26 704	111,90
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA	58 096	48 136	120,69
Porez na dobit	(10 649)	(6 058)	175,80
Odloženi poreski prihod	1 372	1 060	129,43
Neto dobit	48 819	43 138	113,17

BILANS STANJA

Metalac Proleter a.d.

U hiljadama
dinara

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>	<u>%</u>
AKTIVA			
Stalna imovina	471 780	435 776	108,26
Nematerijalna ulaganja	10 643	12 982	81,98
Nekretnine, postrojenja i oprema	320 445	282 102	113,59
Investicione nekretnine	140 377	140 377	100,00
Učešće u kapitalu	315	315	100,00
	<hr/>	<hr/>	
Obrtna imovina	492 351	424 444	116,04
Dati avansi	1 827	1 731	105,55
Zalihe	257 207	229 282	112,18
Potraživanja po osnovu prodaje	47 628	50 376	94,55
Potraživanja za više placen porez na dobit	5 697	4 556	125,04
Ostala potraživanja	552	2 525	21,86
Kratkorocni finansijski plasmani	50 000		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	125 496	134 553	93,27
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	3 944	1 421	308,37
	<hr/>	<hr/>	
UKUPNA AKTIVA	964 131	860 220	112,10
Vanbilansna aktiva	3 006	3 006	100,00
	<hr/>	<hr/>	
PASIVA			
Kapital	430 246	381 427	112,80
Akcijski kapital	77 182	77 182	100,00
Ostali kapital			
Emisiona premija			
Aktuarski gubitak	-9 170	-9 170	100,00
Revalorizacione rezerve			
Nerasporedjeni dobitak	362 234	313 415	115,58
Gubitak			
	<hr/>	<hr/>	
Dugorocne obaveze	77 768	84 603	91,92
Dugoročna rezervisanja	47 880	37 719	126,94
Dugoročni krediti	29 888	46 884	63,75
Dugoročni zajmovi			
	<hr/>	<hr/>	
Kratkorocne obaveze	442 889	379 590	116,72
Kratkoročni krediti	17 933	19 207	93,37
Primljeni avansi	108	974	11,09
Obaveze iz poslovanja	347 476	312 112	111,33
Ostale kratkorocne obaveze	59 763	31 867	187,54
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	6 960	9 372	75,40
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	10 649	6 058	175,78
	<hr/>	<hr/>	
Odložene poreske obaveze	13 228	14 600	90,61
	<hr/>	<hr/>	
UKUPNA PASIVA	964 131	860 220	112,10
Vanbilansna pasiva	3 006	3 006	100,00

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u hiljadama
dinara

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	3 031 386	2 637 676
Primljene kamate	1 815	1 381
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	137 329	131 920
Isplate dobavljačima i dati avansi	(2 698 700)	(2 422 384)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(268 953)	(235 368)
Plaćene kamate	(650)	(854)
Porez na dobit	(7 199)	(6 216)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(72 412)	(53 834)
Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovne aktivnosti	<u>122 616</u>	<u>52 321</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja akcija i udela (neto priliv)		
Prodaja nekretnina,postrojenja i opreme		
Ostali finansijski plasmani(neto priliv/odliv)	(46 081)	3 111
Primljene dividende		
Kupovina akcija i udela (neto odliv)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja,nekretnina i opreme	(67 620)	(39 308)
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	<u>(113 701)</u>	<u>(36 197)</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto priliv/odliv)	(17 972)	(10 738)
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
Odlivi za dividende i učešća u dobitku		
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	<u>(17 972)</u>	<u>(10 738)</u>
Neto priliv (odliv) gotovine	(9057)	5 386
Gotovina na početku obračunskog perioda	134 553	129 167
Pozitivne/negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine,neto		
Gotovina na kraju obračunskog perioda	<u>125 496</u>	<u>134 553</u>

FINANSIJSKI POKAZATELJI

Metalac-Proleter a.d.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pokazatelji likvidnosti		
Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti	1,11	1,12
Neto obrtna sredstva (fond)	49 461	44 854
Slobodan novčani tok		5 386
Pokazatelji poslovne aktivnosti		
Koeficijent obrta zaliha robe	8,85	9,16
Dani vezivanja zaliha robe	41	40
Koeficijent obrta potraživanja	39,95	50,02
Prosečno vreme naplate potraživanja	9	7
Koeficijent obrta obaveza	9,04	8,84
Prosečno vreme plaćanja obaveza	40	41
Prosečno vreme vezivanja gotovine	50	47
Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa	10	6
Potrebna gotovina (000 din.)	71 641	37 728
Potrebna gotovina po danu (u 000 din)	7164	6 288

Pokazatelji profatibilnosti		
Stopa EBIT (%)	2,33	2,28
Stopa EBITDA (%)	3,42	3,39
Stopa marže bruto profita (%)	2,13	1,82
Rentabilnost imovine (ROA) (%)	5,35	5,22
Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%)	12,03	11,95
Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE) (%)	12,42	9,26

Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti)		
Koeficijent zaduženosti	0,55	0,56
Odnos duga i sopstvenog kapitala	1,24	1,26

Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža)	31.12.2019.	31.12.2018.
Faktor poslovnog leveridža (FPL)	8,79	7,42
Faktor finansijskog leveridža (FFL)	1,09	1,13
Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u 000 din	2 335 936	2 057.978
Marža sigurnosti	13,72	13

RAZVOJ NETO OBRTNOG FONDA (NOF)**Metalac -Proleter
a.d.****U hiljadama dinara**

	Opis	Iznos
		31.12.2019.
1.	Kapital	430 245
2.	Gubitak	
3.	Sopstveni izvori (1-2)	430 245
4.	Odložene poreske obaveze	13 228
5.	Sopstveni kapital (3+4)	443 473
6.	Dugoročne obaveze	77 768
7.	Ukupni dugoročni izvori (5+6)	521 241
8.	Stalna imovina	471 780
9.	Sopstveni NOF (5-8)	
10.	NOF (7-8)	49 461
11.	Kratkoročne obaveze	442 889
12.	Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11)	492 350
13.	Zalihe	257 207
	pokriće zaliha sopst. NOF (9:13)*100	
	pokriće zaliha NOF (10:13)*100	19,23%
	pokriće zaliha sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:13)*100	191,42%
14.	Obrtna sredstva	492 351
	pokriće ObS sopstvenim NOF (9:14)*100	
	pokriće ObS (10:14)*100	10,05%
	pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:14)*100	100,00%

TRŽIŠNI SEGMENT

Metalac Proleter je u 2019. godini ostvario realizaciju od 3 milijarde dinara, što je za 17,5% iznad plana i 14,5% više nego u prošloj godini.

U strukturi realizacije maloprodaja učestvuje sa 96,2%, veleprodaja sa 2,7% i zakup sa 1,1%.

Ostvarena realizacija u maloprodaji u 2019. godini u 40 maloprodajnih objekata, podeljena u četiri profitna centra iznosi 2,9 milijardi dinara, što je za 18% više u odnosu na plan, i 15% više nego u prošloj godini.

Analiza prometa po profitnim centrima pokazuje da profitni centar I (prehrana grada), sa svojih četrnaest maloprodajnih objekata, u ukupnom prometu učestvuje sa 48%, ima rast u odnosu na prošlu godinu 10% i 14% rast u odnosu na plan. Navedeni rast je rezultat povećanja prometa u postojećim objektima, kao i preseljenja u veće objekte, što se reflektuje kroz rast broja kupovina, kao i rast prosečne kupovine.

Profitni centar II (prehrana sela), sa svojim dvadeset i jednim maloprodajnim objektom, u ukupnom prometu maloprodaje učestvuje sa 20,5% i ostvario je plan sa 109,4%. Posmatrano u odnosu na prošlu godinu ovaj PC beleži rast od 12,7%

Profitni centar III (Ljig) sa svoja tri maloprodajna objekta, u ukupnom prometu učestvuje sa 22% i ima ostvarenje plana 120,50 %.

Veleprodaja je u 2019. godini ostvarila realizaciju od 83,2 miliona dinara, što je 10,9% iznad plana.

Realizacija po osnovu zakupa iznosi 32 miliona dinara, što je na nivou ostvarenja iz 2018. godine.

ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

U cilju potpunijeg zadovoljenja potreba potrošača i spoznaje istih, preduzeće kontinuirano putem anketa meri zadovoljstvo svojih kupaca.

INVESTICIONI SEGMENT

Metalac Proleter je u 2019. godini investirao 500.000 eur-a. Investicije su najvećim delom realizovane u maloprodajnu mrežu a sa ciljem modernizacije, proširenja i unapredjenja prodajnog prostora, kao i širenja tržišta.

U strukturi investicija dominira ulaganje u građevinske objekte 83 i 85 i to 353.135 eura ili 70,63%. Ostatak od 146.865 eura se odnosi na ulaganje u opremu i racunare i to 24,96%, zemljište 3,6% i intelektualnu svojinu 0,81%.

Pored realizovanih investicija u 2019. godini značajna sredstva su uložena u tekuće održavanje i to u vrednosti 105.862 eur-a.

INVESTICIJE I PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE

Metalac Proleter planira da u 2020. godini investira 100.000,00 eur-a, u renoviranje maloprodajnih objekata i centralnog magacina.

Planom za 2020.godinu nastavlja se kontinuiran rad na uvođenju novih i kvalitetnijih rešenja u procesima koji primenom mogu uticati na unapređenje poslovnog procesa ali i na zaštitu okruženja.

Definisanom politikom u oblasti kvaliteta i zaštite životne sredine planirane su konstantne aktivnosti na unapređenju već uspostavljenog sistema kvaliteta ali i nova ulaganja za očuvanje životne sredine, racionalno korišćenje energije i vode, čuvanje i pravilno usmeravanje sekundarnih sirovina.

Definisanom strategijom planirane su konstantne aktivnosti na edukaciji i usavršavanju zaposlenih u različitim oblastima, a sve u cilju podizanja nivoa kvaliteta usluge u maloprodajnim objektima.

OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA

Preduzeće u 2019.godini nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Pandemija COVID-19

Nakon izbijanja pandemije virusa COVID-19 u toku marta 2020. godine na teritoriji Republike Srbije i širom Evrope, Društvo je preduzelo sve neophodne mere zaštite svojih vlasnika, kupaca, dobavljača, zaposlenih kao i za obezbeđenje nesmetanog poslovanja.

Kako se situacija u vezi sa širenjem virusa i dalje razvija, teško je sa tačnošću utvrditi dužinu trajanja trenutnog stanja kao i uticaja na Društvo i privredu. Takođe najavljene su mere finansijske podrške i i poreskih olakšanja privredi koje će propisati Vlada Republike Srbije kako trenutna vanredna situacija ne bi imala veliki negativni uticaj po ekonomiju Republike Srbije.

S obzirom na osnovnu delatnost preduzeća negativnog uticaja pandemije na poslovanje nema i ne očekuje se dugoročno gledano. Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo i dalje ispunjava svoje obaveze o roku dospeća i Rukovodstvo Društva veruje da nije verovatno da će trenutna situacija imati značajno negativan uticaj na sposobnost Društva da servisira svoje obaveze niti dugoročniji uticaj na prihode i poslovanje Društva koji bi doveo u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti.

U Gornjem Milanovcu, 27. februara 2020. godine

Šef računovodstva



Zakonski zastupnik





“Metalac-Proleter« a.d. Gornji Milanovac

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2019. GODINU**

OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime:	Trgovinsko preduzeće za promet na veliko i malo „Metalac-Proleter“ akcionarsko društvo
Sedište i adresa:	Gornji Milanovac, Rudničke vojske br.18
Matični broj:	07176929
PIB:	101487561
2. Web site i E-mail adresa:	www.metalacproleter.co.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 55017/2005 od 08.07.2005. godine
4. Delatnost (šifra i opis):	4711-trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno hranom, pićima i duvanom
5. Broj akcionara 31.12.2019:	229

PROFIL KOMPANIJE

OSNIVANJE I DELATNOST

Trgovinsko preduzeće za promet na veliko i malo "Metalac-Proleter" a.d. Gornji Milanovac osnovano je na Vidovdan 1946.godine, kao Sreski državni magazin. Do 1971.godine posluje kao trgovinsko preduzeće, kada se udružuje u "Intereksport" Beograd, da bi se 1976. godine transformisao u radnu organizaciju za unutrašnji promet bez OOUR-a u svom sastavu. Od 1982. godine do 1986.godine posluje u sastavu SOUR "Takovo". Po istupanju iz SOUR "Takovo" ponovo se organizuje kao radna organizacija, a od kraja 1989.godine posluje kao trgovinsko preduzeće. Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih akcija zaposlenima, donetom u toku 1991. godine, shodno odredbama Zakona o društvenom kapitalu i Zakona o uslovima i postupku pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine, preduzeće se transformisalo u deoničarsko društvo u mešovitoj svojini. Svojinska transformacija nastavljena je u 2000. godini privatizacijom preostalog društvenog kapitala emisijom besplatnih akcija, u skladu sa odredbama Zakona o svojinskoj transformaciji, od kada "Proleter" posluje kao akcionarsko društvo. Kupovinom većinskog paketa akcija na berzanskom tržištu 2003. godine Kompanija „Metalac“ a.d. Gornji Milanovac postaje većinski vlasnik, sa učešćem u kapitalu 64,55%. Rešenjem Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja od 24.06.2008. godine verifikovana je struktura ukupnog osnovnog kapitala "Proleter" a.d. nakon završenog drugog kruga svojinske transformacije po modelu prodaje akcija radi prikupljanja dodatnog kapitala sa popustom, čime je preostali društveni kapital u potpunosti transformisan u akcijski kapital.

U 2011. godini "Metalac-Proleter" a.d. postaje članica asocijacije Domaći trgovinski lanac (DTL) koja je formirana sa ciljem da se okupljanjem što većeg broja trgovinskih preduzeća i zajedničkim nastupom na tržištu ostvare povoljniji uslovi nabavke kod dobavljača. DTL trenutno ima 13 članica sa preko 600 maloprodajnih objekata.

Osnovna delatnost "Metalac-Proleter" a.d. je trgovina na veliko i malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno hranom, pićima i duvanom. Trgovinsko poslovanje se obavlja preko 40 maloprodajnih objekata koji se nalaze na teritorijama tri opštine i to Gornjeg Milanovca, Kniaća, Ljiga i Čačka od čega su 2 prodavnice po formatu superete, 22 prodavnica mini-marketi, a 16 prodavnica su klasične prodavnice.

Svi maloprodajni objekti se snabdevaju iz sopstvenog centralnog magacina, kao i direktnom dostavom od strane dobavljača određenih vrsta proizvoda koji se nabavljaju svakodnevno kao što su npr. hleb, mleko i mlečni proizvodi, voće, povrće, cigarete i dr.

Strategijom razvoja planirano je širenje mreže maloprodajnih objekata sve u cilju povećanja tržišnog učešća i zadovoljenja potreba za robom široke potrošnje krajnjih kupaca, bez ograničenja u teritorijalnoj pripadnosti određenoj opštini.

"Metalac-Proleter" a.d. prihod ostvaruje i od prodaje robe na veliko (prihodi od veleprodaje), a značajan prihod je po osnovu izdavanja poslovnog prostora u zakup (prihodi od zakupa).

Poslovnim transakcijama koje je propisao Zakon, sledeća domaća pravna lica mogu se smatrati povezanim sa "Metalac-Proleterom" a.d. a to su:

- "Metalac Posuđe" d.o.o.
 - "Metalac Print" d.o.o.
 - „Metalac Inko“ d.o.o.
 - „Metalac Bojler“ d.o.o.
 - "Metalac Market" d.o.o.
 - "Metalac Trade" d.o.o.
 - "Metalac" a.d.
 - "Metalac Fad" d.o.o.
 - "Metalac Digital" d.o.o.
 - "Metalac FTO" d.o.o.
- svi iz Gornjeg Milanovca.
- "Metalac -Metalurgija" a.d. Novi Sad.

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi Odbora direktora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i sadašnje zaposlenje	Broj % akcija koje poseduje na dan 31.12.2019. god.
Prof.dr Stevo Janošević Kragujevac	Doktor ekonomskih nauka Profesor Ekonomskog fakulteta u Karagujevcu	/
Radmila Todosijevic	Diplomirani ekonomista iz Gornjeg Milanovca	/
Jelena Lukovic	Diplomirani ekonomista Generalni direktor »Metalac- Proletera« a.d.	/

Vrednost akcijskog kapitala	77.179.200 dinara
Broj izdatih akcija	128.632
ISIN broj	RSPROLE98419
CFI kod	ESVUFR

Deset najvećih akcionara

Akcionari	Broj akcija	%
„Metalac“ A.D. Gornji Milanovac	83.036	64,55
Akcijski fond Republike Srbije	26.055	20,26
PIO fond	8.714	6,77
Nedeljković Biserka	604	0,47
Vujić Matije	564	0,44
Damnjanović Miodrag	410	0,32
Perlić Aleksandar	349	0,27
Stanković Snežana	346	0,27
Ilić Dragan	325	0,25
Ilić Petar	300	0,24
Ostali	7.929	6,16

Naziv, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Ernst&Young d.o.o. Beograd
Naziv organizacionog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

„Metalac-Proleter“ a.d. u svom poslovanju primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja „Metalca“ a.d. Gornji Milanovac, kao kontrolnog društva. Pored ovog kodeksa za zaposlene u maloprodajnim objektima primenjuje se i Kodeks ponašanja zaposlenih u maloprodajnim objektima. Principi korporativnog upravljanja i poslovnog ponašanja implementirani su kroz interna akta Preduzeća. Odbor direktora kao organ upravljanja, stara se o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz različitih oblasti poslovanja, u okviru svoje nadležnosti.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Putem internet stranice akcionarima i svim zainteresovanim licima dostupne su sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odgovarajućih odluka skupštine i ostvarivanje određenih prava.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, obezbeđena je kroz funkciju sekretara Preduzeća.

Funkcija internog nadzora obezbeđena je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora poslovanja i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora, koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja, koje su formirane na nivou „Metalca“ a.d kao kontrolnog društva za sva zavisna društva.

1. BROJ ZAPOSLENIH

U odnosu na broj zaposlenih na kraju 2018. godine, broj zaposlenih u 2019. godini u „Metalac-Proleter“ a.d. je povećan za 10% , a glavni razlog za povećanje broja zaposlenih je otvaranje novih maloprodajnih objekata i povećanje obima posla u postojećim objektima. Kvalifikacionu strukturu u 2019. godini karakteriše tendencija porasta broja zaposlenih sa III i IV stepenom, što je u skladu sa proširenjem mreže maloprodajnih objekata i povećanjem obima posla u već postojećim objektima.

BROJ ZAPOSLENIH	
31.12.2019.	31.12.2018.
349	317

2. KVALIFIKACIONA STRUKTURA

STEPEN STRUČNE SPREME	31.12.2019.	31.12.2018.
VIII	0	0
VII 2	0	0
VII 1	11	14
VI	13	12
V	1	1
IV	166	142
III	137	129
I	0	0
I	21	19
Ukupno	349	317

2.BROJ ZAPOSLENIH I PO PROFITNIM CENTRIMA I PRODAVNICAMA

PROFITNI CENTAR I BROJ PRODAVNICE	BROJ ZAPOSLENIH	
	31.12.2019.god.	31.12.2018.god.
A. prehrana grada	116	104
5	4	4
7	6	5
10	9	8
11	9	9
21	3	3
34	29	27
35	14	12
43	3	3
69	8	8
78	3	3
81	6	6
83	11	4
84	6	6
85	5	6
PROFITNI CENTAR II		
D. selo meš.prodavnice	55	55
1	2	2
2	1	2
3	1	1
4	4	4
15	3	4
16	4	4
22	5	4
26/a	3	3
36	2	2
45	6	6
49	1	1
60	4	4
62	1	1
67	4	4
71	3	3
79	2	2
82	2	1
86	3	3
88	2	2
89	2	2
PROFITNI CENTAR III		
LJIG	42	46
18	5	4
92	16	16
93	21	21
94	0	5
PROFITNI CENTAR IV		
ČAČAK	30	17
90	11	10
95	8	7
96	11	
Ukupno	243	222

3. STRUKTURA ZANIMANJA ZAPOSLENIH SA VISOKOM STRUČNOM SPREMOM

ZANIMANJE	31.12.2019.	31.12.2018.
Dipl. pravnik	1	1
Dipl ekonomista	9	12
Dipl. agroekonomista	1	1
Ukupno	11	14

4. STAROSNA I POLNA STRUKTURA

STAROST	POL	31.12.2019.	31.12.2018.
-20	5M	5	4
	Ž	3	0
21-30	M	21	20
	Ž	46	47
31-40	M	26	25
	Ž	99	91
41-50	M	7	5
	Ž	90	76
51-60	M	10	12
	Ž	35	34
61-	M	6	3
	Ž	1	0
Ukupno	M	75	69
	Ž	274	248
Ukupno zaposl.		349	317
Prosečno godina		39,00	38,50

5. FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

Prijem novih	I – XII 2019.		Prijem novih	I – XII 2018.	
	Raskid			Raskid	
	Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz pred..		Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz pred..
63		31	62	1	39

6. FLUKTUACIJA PO STRUČNOJ SPREMI

STRUČNA SPREMA	I – XII 2019.			I – XII 2018.		
	Prijem	Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz komp.	Prijem	Prelazak u drugo ZD	Odlazak iz pred.
VIII						
VII ₂						
VII ₁				2		1
VI				2	1	1
V						
IV	31		11	24		15
III	26		16	29		19
II						2
I	6		4	5		1
UKUPNO	63		31	62	1	39
UKUPNO	63	31		62	40	

7. OSNOV PROMENE

RAZLOZI	I – XII 2019.	I – XII 2018.
Starosna penzija		3
Invalidska penzija	1	
Sporazumni raskid		
Istekao rad na određeno vreme	13	13
Premeštaj u drugo ZD		1
Otkaz od strane zaposlenog	17	22
Otkaz od strane poslodavca		
Tehnološki višak (dobrovoljan)		1
Smrt zaposlenog		
UKUPNO	31	40

8. PREGLED SATI BOLOVANJA PO VRSTAMA BOLOVANJA

I – XII 2019.			Ukupno	I – XII 2018.			Ukupno
Bolovanje do 30 dana	Bolovanje preko 30 dana	Porodiljsko odsustvo		Bolovanje do 30 dana	Bolovanje preko 30 dana	Porodiljsko odsustvo	
10672	19224	45136	75032	7840	12088	28984	48912

9. BRUTO ZARADE

I – XII 2019. u 000 din.			I – XII 2018. u 000 din.		
Zarada	Ukupan prihod	% Učešća	Zarada	Ukupan prihod	% Učešća
195.649	2.733.146	7,16	176.153	2.419.928	7,28

10. PROSEČNA NETO ZARADA

I – XII 2019. u din.	I – XII 2018. u din.	%
40.215	37.239	7,99

11. BROJ STIPENDIRANIH STUDENATA

2019.	2018.
24	23

12. TROŠKOVI STIPENDIRANJA

I – XII 2019. u din.	I – XII 2018. u din.
1.584.000	1.656.000

»Metalac- Proleter« a.d. uvek nastoji da za svoje zaposlene obezbedi bolju budućnost, adekvatne uslove rada, ravnopravni tretman zaposlenih, zaštitu na radu, zdravstvenu zaštitu i mogućnost daljeg usavršavanja i obrazovanja.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Osnovni finansijski instrumenti Preduzeća su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Preduzeća, kao i dugoročni i kratkoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Preduzeća. U normalnim uslovima poslovanja Preduzeće je izloženo rizicima.

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Prema proceni uprave, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

FINANSIJSKI SEGMENT

Finansijski izveštaji za 2019.godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike, kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finansijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

Mišljenje revizora je, da su finansijski izveštaji sastavljeni po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Metalac Proleter poslovnu 2019.godinu završava sa rezultatima koji su iznad očekivanja ako se posmatraju u odnosu na plan ali i ako se porede sa rezultatima iz prošle godine. Ukupno ostvareni prihod 2,7 milijardi dinara beleži rast u odnosu na prošlu godinu 11,6% i 16,3 % u odnosu na plan. U ukupnom prihodu poslovni prihod učestvuje 99% sa rastom od 13,96% u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje beleže rast od 15,22% u odnosu na prošlu godinu kao rezultat pre svega povećanja prodaje u maloprodaji.

Poslovanje u 2019.godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Prisutan je rast obrtne imovine za 16% u čijoj strukturi dominiraju zalihe sa rastom od 12% što je rezultat rasta prometa i otvaranja novih maloprodajnih objekata. Metalac Proleter beleži rast kapitala za 12,80 % kao i smanjenje dugoročnih i kratkoročnih finansijskih obaveza zbog redovne otplate kreditnog zaduženja kod Uni Credit banke. Nekretnine, postrojenja i oprema kao pozicija u okviru stalne imovine, beleže rast od 13,59% što je najvećim delom uslovljeno kupovinom objekta i zemljišta predviđenih za prodavnicu 85 kao i izgradnjom objekta 83.

Koeficijenti likvidnosti pokazuju sposobnost izmirenja svih dospelih obaveza u roku i na vreme bez novih zaduženja.

Cirkulacija imovine u poslovnom procesu je približno na istom nivou kao u prošloj godini. Roba je vezana u zalihama 1 dan duže u odnosu na prošlu godinu, vreme naplate potraživanja je kraće za 1 dan kao i vreme plaćanja obaveza. S obzirom da je trajanje gotovinskog ciklusa povećano za 1 dan to je i gotovina potrebna za ciklus konverzije uvećana.

BILANS USPEHA

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>	<u>%</u>
POSLOVNI PRIHODI	2 707 356	2 375 612	113,96
Prihod od prodaje robe na domaćem trzistu-velepr.	83 343	84 083	99,12
Prihod od prodaje robe na domaćem trzistu-malopr.	2 509 509	2 178 078	115,22
Prihodi od prodaje robe	<u>2 592 852</u>	<u>2 262 161</u>	114,62
Prihodi od zakupa	31 866	31 891	99,92
Vanredni prihodi od zakupa-prefakturisani troškovi	5 359	5 186	103,34
Ostali poslovni prihodi	77 279	76 374	101,18
POSLOVNI RASHODI	2 644 279	2 321 406	113,91
Nabavna vrednost prodane robe	2 153 054	1 907 484	112,87
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	(490)	(415)	118,07
Materijal i energija	56 215	53 640	104,80
Bruto zarade i ostala lična primanja	281 969	229 550	122,84
Troškovi amortizacije	29 398	26 406	111,33
Troškovi rezervisanja	27 057	19 493	138,80
Troškovi usluge holdinga	34 613	34 665	99,85
Ostali poslovni rashodi	62 463	50 583	123,49
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)	63 077	54 206	116,37
FINANSIJSKI PRIHODI	10 886	9 948	109,44
FINANSIJSKI RASHODI	888	854	103,98
rashodi kamata	651	854	76,23
negativne kursne razlike	237		
OSTALI PRIHODI	14 903	11 540	129,13
OSTALI RASHODI	29 882	26 704	111,90
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA	58 096	48 136	120,69
Porez na dobit	(10 649)	(6 058)	175,80
Odloženi poreski prihod	1 372	1 060	129,43
Neto dobit	48 819	43 138	113,17

BILANS STANJA

Metalac Proleter a.d.

	31.12.2019.	31.12.2018.	U hiljadama dinara
			%
AKTIVA			
Stalna imovina	471 780	435 776	108,26
Nematerijalna ulaganja	10 643	12 982	81,98
Nekretnine, postrojenja i oprema	320 445	282 102	113,59
Investicione nekretnine	140 377	140 377	100,00
Učešće u kapitalu	315	315	100,00
	492 351	424 444	116,04
Obrtna imovina			
Dati avansi	1 827	1 731	105,55
Zalihe	257 207	229 282	112,18
Potraživanja po osnovu prodaje	47 628	50 376	94,55
Potraživanja za više placen porez na dobit	5 697	4 556	125,04
Ostala potraživanja	552	2 525	21,86
Kratkorocni finansijski plasmani	50 000		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	125 496	134 553	93,27
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	3 944	1 421	308,37
UKUPNA AKTIVA	964 131	860 220	112,10
Vanbilansna aktiva	3 006	3 006	100,00
PASIVA			
Kapital	430 246	381 427	112,80
Akcijski kapital	77 182	77 182	100,00
Ostali kapital			
Emisiona premija			
Aktuarski gubitak	-9 170	-9 170	100,00
Revalorizacione rezerve			
Nerasporedjeni dobitak	362 234	313 415	115,58
Gubitak			
Dugorocne obaveze	77 768	84 603	91,92
Dugoročna rezervisanja	47 880	37 719	126,94
Dugoročni krediti	29 888	46 884	63,75
Dugoročni zajmovi			
Kratkorocne obaveze	442 889	379 590	116,72
Kratkoročni krediti	17 933	19 207	93,37
Primljeni avansi	108	974	11,09
Obaveze iz poslovanja	347 476	312 112	111,33
Ostale kratkorocne obaveze	59 763	31 867	187,54
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	6 960	9 372	75,40
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	10 649	6 058	175,78
Odložene poreske obaveze	13 228	14 600	90,61
UKUPNA PASIVA	964 131	860 220	112,10
Vanbilansna pasiva	3 006	3 006	100,00

Metalac-Proleter a.d.

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

**u hiljadama
dinara**

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	3 031 386	2 637 676
Primljene kamate	1 815	1 381
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	137 329	131 920
Isplate dobavljačima i dati avansi	(2 698 700)	(2 422 384)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(268 953)	(235 368)
Plaćene kamate	(650)	(854)
Porez na dobit	(7 199)	(6 216)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(72 412)	(53 834)
Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovne aktivnosti	<u>122 616</u>	<u>52 321</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja akcija i udela (neto priliv)		
Prodaja nekretnina,postrojenja i opreme		
Ostali finansijski plasmani(neto priliv/odliv)	(46 081)	3 111
Primljene dividende		
Kupovina akcija i udela (neto odliv)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja,nekretnina i opreme	(67 620)	(39 308)
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	<u>(113 701)</u>	<u>(36 197)</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti(neto priliv/odliv)	(17 972)	(10 738)
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
Odlivi za dividende i učešća u dobitku		
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	<u>(17 972)</u>	<u>(10 738)</u>
Neto priliv (odliv) gotovine	(9057)	5 386
Gotovina na početku obračunskog perioda	134 553	129 167
Pozitivne/negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine,neto		
Gotovina na kraju obračunskog perioda	<u><u>125 496</u></u>	<u><u>134 553</u></u>

FINANSIJSKI POKAZATELJI

Metalac-Proleter a.d.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pokazatelji likvidnosti		
Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti	1,11	1,12
Neto obrtna sredstva (fond)	49 461	44 854
Slobodan novčani tok		5 386
Pokazatelji poslovne aktivnosti		
Koeficijent obrta zaliha robe	8,85	9,16
Dani vezivanja zaliha robe	41	40
Koeficijent obrta potraživanja	39,95	50,02
Prosečno vreme naplate potraživanja	9	7
Koeficijent obrta obaveza	9,04	8,84
Prosečno vreme plaćanja obaveza	40	41
Prosečno vreme vezivanja gotovine	50	47
Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa	10	6
Potrebna gotovina (000 din.)	71 641	37 728
Potrebna gotovina po danu (u 000 din)	7164	6 288

Pokazatelji profatibilnosti		
Stopa EBIT (%)	2,33	2,28
Stopa EBITDA (%)	3,42	3,39
Stopa marže bruto profita (%)	2,13	1,82
Rentabilnost imovine (ROA) (%)	5,35	5,22
Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%)	12,03	11,95
Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE) (%)	12,42	9,26

Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti)		
Koeficijent zaduženosti	0,55	0,56
Odnos duga i sopstvenog kapitala	1,24	1,26

Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža)	31.12.2019.	31.12.2018.
Faktor poslovnog leveridža (FPL)	8,79	7,42
Faktor finansijskog leveridža (FFL)	1,09	1,13
Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u 000 din	2 335 936	2 057.978
Marža sigurnosti	13,72	13

RAZVOJ NETO OBRTNOG FONDA (NOF)**Metalac -Proleter
a.d.****U hiljadama dinara**

	Opis	Iznos
		31.12.2019.
1.	Kapital	430 245
2.	Gubitak	
3.	Sopstveni izvori (1-2)	430 245
4.	Odložene poreske obaveze	13 228
5.	Sopstveni kapital (3+4)	443 473
6.	Dugoročne obaveze	77 768
7.	Ukupni dugoročni izvori (5+6)	521 241
8.	Stalna imovina	471 780
9.	Sopstveni NOF (5-8)	
10.	NOF (7-8)	49 461
11.	Kratkoročne obaveze	442 889
12.	Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11)	492 350
13.	Zalihe	257 207
	pokriće zaliha sopst. NOF (9:13)*100	
	pokriće zaliha NOF (10:13)*100	19,23%
	pokriće zaliha sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:13)*100	191,42%
14.	Obrtna sredstva	492 351
	pokriće ObS sopstvenim NOF (9:14)*100	
	pokriće ObS (10:14)*100	10,05%
	pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:14)*100	100,00%

TRŽIŠNI SEGMENT

Metalac Proleter je u 2019. godini ostvario realizaciju od 3 milijarde dinara, što je za 17,5% iznad plana i 14,5% više nego u prošloj godini.

U strukturi realizacije maloprodaja učestvuje sa 96,2%, veleprodaja sa 2,7% i zakup sa 1,1%.

Ostvarena realizacija u maloprodaji u 2019. godini u 40 maloprodajnih objekata, podeljena u četiri profitna centra iznosi 2,9 milijardi dinara, što je za 18% više u odnosu na plan, i 15% više nego u prošloj godini.

Analiza prometa po profitnim centrima pokazuje da profitni centar I (prehrana grada), sa svojih četrnaest maloprodajnih objekata, u ukupnom prometu učestvuje sa 48%, ima rast u odnosu na prošlu godinu 10% i 14% rast u odnosu na plan. Navedeni rast je rezultat povećanja prometa u postojećim objektima, kao i preseljenja u veće objekte, što se reflektuje kroz rast broja kupovina, kao i rast prosečne kupovine.

Profitni centar II (prehrana sela), sa svojim dvadeset i jednim maloprodajnim objektom, u ukupnom prometu maloprodaje učestvuje sa 20,5% i ostvario je plan sa 109,4%. Posmatrano u odnosu na prošlu godinu ovaj PC beleži rast od 12,7%

Profitni centar III (Ljig) sa svoja tri maloprodajna objekta, u ukupnom prometu učestvuje sa 22% i ima ostvarenje plana 120,50 %.

Veleprodaja je u 2019. godini ostvarila realizaciju od 83,2 miliona dinara, što je 10,9% iznad plana.

Realizacija po osnovu zakupa iznosi 32 miliona dinara, što je na nivou ostvarenja iz 2018. godine.

ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

U cilju potpunijeg zadovoljenja potreba potrošača i spoznaje istih, preduzeće kontinuirano putem anketa meri zadovoljstvo svojih kupaca.

INVESTICIONI SEGMENT

Metalac Proleter je u 2019. godini investirao 500.000 eur-a. Investicije su najvećim delom realizovane u maloprodajnu mrežu a sa ciljem modernizacije, proširenja i unapredjenja prodajnog prostora, kao i širenja tržišta.

U strukturi investicija dominira ulaganje u građevinske objekte 83 i 85 i to 353.135 eura ili 70,63%. Ostatak od 146.865 eura se odnosi na ulaganje u opremu i racunare i to 24,96%, zemljište 3,6% i intelektualnu svojinu 0,81%.

Pored realizovanih investicija u 2019. godini značajna sredstva su uložena u tekuće održavanje i to u vrednosti 105.862 eur-a.

INVESTICIJE I PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE

Metalac Proleter planira da u 2020. godini investira 100.000,00 eur-a, u renoviranje maloprodajnih objekata i centralnog magacina.

Planom za 2020.godinu nastavlja se kontinuiran rad na uvođenju novih i kvalitetnijih rešenja u procesima koji primenom mogu uticati na unapređenje poslovnog procesa ali i na zaštitu okruženja.

Definisanim politikom u oblasti kvaliteta i zaštite životne sredine planirane su konstantne aktivnosti na unapređenju već uspostavljenog sistema kvaliteta ali i nova ulaganja za očuvanje životne sredine, racionalno korišćenje energije i vode, čuvanje i pravilno usmeravanje sekundarnih sirovina.

Definisanim strategijom planirane su konstantne aktivnosti na edukaciji i usavršavanju zaposlenih u različitim oblastima, a sve u cilju podizanja nivoa kvaliteta usluge u maloprodajnim objektima.

OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA

Preduzeće u 2019.godini nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Pandemija COVID-19

Nakon izbijanja pandemije virusa COVID-19 u toku marta 2020. godine na teritoriji Republike Srbije i širom Evrope, Društvo je preduzelo sve neophodne mere zaštite svojih vlasnika, kupaca, dobavljača, zaposlenih kao i za obezbeđenje nesmetanog poslovanja.

Kako se situacija u vezi sa širenjem virusa i dalje razvija, teško je sa tačnošću utvrditi dužinu trajanja trenutnog stanja kao i uticaja na Društvo i privredu. Takođe najavljene su mere finansijske podrške i poreskih olakšanja privredi koje će propisati Vlada Republike Srbije kako trenutna vanredna situacija ne bi imala veliki negativni uticaj po ekonomiju Republike Srbije.

S obzirom na osnovnu delatnost preduzeća negativnog uticaja pandemije na poslovanje nema i ne očekuje se dugoročno gledano. Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo i dalje ispunjava svoje obaveze o roku dospeća i Rukovodstvo Društva veruje da nije verovatno da će trenutna situacija imati značajno negativan uticaj na sposobnost Društva da servisira svoje obaveze niti dugoročniji uticaj na prihode i poslovanje Društva koji bi doveo u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti.

U Gornjem Milanovcu, 27. februara 2020. godine

Šef računovodstva



Zakonski zastupnik

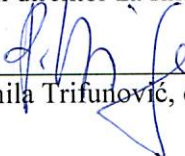


IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, tokovima gotovine i promenama na kapitalu »Metalac-Proletera« a.d.

U Gornjem Milanovcu, dana 01. jula 2020. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja
Izvršni direktor za finansijske poslove


Radmila Trifunović, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik
Generalni direktor


Jelena Luković, dipl.ecc.



"Metalac-Proleter" a.d.

Broj: 0-340-1/25

24. VI 2020. godine

Gornji Milanovac

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 8. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr.zakon, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) i člana 49. stav 1. tačka 8. Statuta „Metalac-Proleter“ a.d. Skupština „Metalac-Proleter“ a.d. na redovnoj sednici održanoj dana 24. juna 2020. godine, donela je sledeću

ODLUKU

I Usvaja se godišnji finansijski izveštaj "Metalac-Proletera" a.d. za 2019. godinu sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja, u svemu kako je dato.

II Godišnji finansijski izveštaj "Metalac-Proletera" a.d. za 2019. godinu i Izveštaj i mišljenje revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja su sastavni deo ove odluke.

Dostavljeno:

- 1 x generalnom direktoru
- 1 x Komisiji za hartije od vrednosti
- 1 x a/a



Predsednik Skupštine

Aleksandar Marković, dipl.ing.maš.

"Metalac-Proleter" a.d.

Broj: 0-340-1/22

24. VI 2020. godine

Gornji Milanovac

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 7. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr.zakon, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) i člana 49. stav 1. tačka 7. Statuta Trgovinskog preduzeća za promet na veliko i malo „Metalac-Proletera“ a.d. Gornji Milanovac, Skupština Društva, na redovnoj sednici održanoj dana 24. juna 2020. godine donela je sledeću:

ODLUKU

Dobit ostvarena poslovanjem Društva u 2019. godini u iznosu od 48.818.810,35 dinara raspodeljuje se u neraspoređenu dobit.

Dostavljeno:

- 1 x generalnom direktoru
- 1 x Komisiji za hartije od vrednosti
- 1 x a/a



Predsednik Skupštine

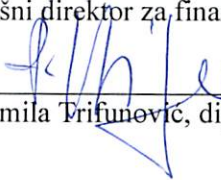
Aleksandar Marković, dipl.ing.maš.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Gornjem Milanovcu, dana 01. jula 2020. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja
Izvršni direktor za finansijske poslove


Radmila Trifunović, dipl. ecc. a.d.



Zakonski zastupnik
Generalni direktor


Jelena Luković, dipl.ecc.

